

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 11ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗ (11/2014 - 31/12/2014) - ΕΔΡΑ: ΚΑΡΔΙΤΣΑ - ΑΦΜ: 097012735
ΑΡ. ΜΑΕ 55244/30/Β/03/12 - Γ.Ε.ΜΗ. 019096531000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμ. Χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλ. Χρ. 2014	Ποσά Πρ. Χρ. 2013
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	60.729,28	48.979,15	11.750,13	60.729,28	48.979,15	11.750,13	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως							1. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο (80.000 μετοχές των 18,30 €)	1.464.000,00	1.520.000,00
I. Ασωμάτες Ακινήτοποιήσεις	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	III. Διαφορές αναπληρώσεως-Επιχορηγήσεις επενδ.		
5. Λοιπές ασώματες ακινήτοποιήσεις							4. Ειδικά αποθεματικά	125,50	39.325,50
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις	709.505,43	0,00	709.505,43	709.505,43	0,00	709.505,43	4. Ειδικά αποθεματικά	724.356,57	805.065,51
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.197.084,52	96.979,13	1.100.105,39	1.197.487,85	73.548,35	1.123.939,50	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργού	724.482,07	844.391,01
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	115.492,20	3.499,98	111.992,22	115.492,20	3.499,98	111.992,22	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχαν. - τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	797.521,10	671.633,74	125.887,36	797.521,10	604.433,74	193.087,36	V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	372.031,20	302.243,99	69.787,21	366.796,87	282.740,33	84.056,54	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-14.439,66	-95.662,09
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙ)	3.150.943,19	3.038.118,51
7. Ακινήτοια υπό εκτέλεση και προκτα. παγίων	3.191.634,45	1.074.356,84	2.117.277,61	3.186.803,45	964.222,40	2.222.581,05	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΠΙ)							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
III. Συμζυγές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτ.							1. Προμηθευτές	35.304,44	27.972,65
6. Πίλοι με χαρακτηριστή ακινήτοποιήσεων									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις									
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ+ΠΙΙΙ)			2.221.583,23			2.326.726,05	4. Προκαταβολές πελατών	400,00	400,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	27.884,42	19.837,22
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	48.245,35	60.329,72
1. Πελάτες			1.032.037,01			1.175.701,88	10. Μερίσματα πληρωτέα	624.620,96	1.013.134,26
10. Επισφαλείς - Επιδικιοι πελάτες και χρεώστες			22.150,99			22.150,99	11. Πιστωτές διαφόροι	193.486,87	294.829,98
11. Χρεώστες διαφόροι			182.846,35			250.414,84	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)	929.942,04	1.416.503,83
12. Λογισμιο διαχ. προκλήων & πιστώσεων			44.308,40			35.927,60			
IV. Διαθέσιμα			1.281.342,75			1.484.195,31			
1. Ταμείο			574,38			332,23			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			565.634,74			631.618,62			
			566.209,12			631.950,85			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ)			1.847.551,87			2.116.146,16	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	4.080.885,23	4.454.622,34
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			4.080.885,23			4.454.622,34	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.182.963,81	1.177.604,23
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.182.963,81			1.177.604,23			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμ. Χρήσεως 2013		
	Κύκλος Εργασιών (πυλώνες)	Μείον: Κόστος πωληθέντων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ.	Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	Σύνολο	ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
	5.937.386,82	5.379.053,76	588.333,06	5.937.386,82	5.379.053,76	588.333,06
			179.578,79			179.578,79
			737.911,85			737.911,85
	280.232,89			250.573,67		250.573,67
	598.352,63		878.585,52	627.447,19		878.020,86
			-140.673,67			-140.391,05
			10.651,43	1.735,86		1.735,86
			1.450,33	9.201,10		122,42
			-131.472,57			-138.777,61
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	133.482,97		143.930,69			143.930,69
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	0,00	133.482,97	158,66	144.089,35		144.089,35
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.852,05		2.315,07			2.315,07
2. Έκτακτες ζημιές	34,90		2.996,67			2.996,67
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	92,25	1.979,20	131.503,77	0,00	5.311,74	138.777,61
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			31,20			0,00
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			110.537,77			89.643,74
Μείον: Οι από αυτές ενισχύσεις στο λοιπ. κόστος			110.537,77			89.643,74
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡ. (κέρδη) προ φόρων			31,20			0,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά Κλ. Χρ. 2014		Ποσά Πρ. Χρ. 2013	
	31.20	0,00	31.20	0,00
Μείον: Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-95.662,09	-92.807,69		
Πλέον: Απόσβεση Ζημιών με μείωση μετοχικού κεφαλαίου	95.200,00	0,00		
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-7.560,34	0,00		
Σύνολο	-7.991,23	-92.807,69		
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	-5.648,43	-2.054,40		
2. Λοιποί μη ενωσιμ. στο λοιπ. κόστος φόροι	-800,00	-800,00		
Ζημιές εις νέο	-14.439,66	-95.662,09		

ΚΑΡΔΙΤΣΑ, 28 ΜΑΪΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΙΑΤΡΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ ΔΑΔ ΑΖ 287203 **ΙΒΡΟΣ ΗΛΙΑΣ ΔΑΔ ΑΕ 328781**

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΖΑΧΑΚΗΣ ΣΕΡΑΦΕΙΜ ΔΑΔ ΑΖ 284712 - ΑΡ.ΔΕΛΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 30710

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **Ευθύνη της Διοικήσεως 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κ.ν.δ. 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 οφείλονται 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 διασφαλίσεως για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τη γνωστοποίηση στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες διατίθενται στην κρήνη του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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 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 παρουσιάσεως 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 το παρακάτω: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κ.ν.δ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, επί των Λοιπών Έξοδων Εγκαταστάσεως και επί των Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων που είχαν απομνημονεύσει από την Εμπροσθία του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 348.618,86 και ευρώ 23.951,70 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις τα Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750,13, το Ένισμα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των 360.818,56 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 372.568,56, και τα Αποτελέσματα Χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 23.951,70. 2) Στις απαιτήσεις από «Πελάτες» και «Χρεώστες Διαφόρους» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 12.747,02. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κ.ν.δ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν έχει σχηματισθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για τη ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίηση τους. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 12.747,02. 3) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-10 «Επισφαλείς - Επιδικιοι Πελάτες και Χρεώστες» ποσού ευρώ 22.150,99 αφορά στο συνολικό του, σε επίκληση απαίτησης κατά ασφαλιστικό οργανισμό. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κ.ν.δ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν έχει σχηματισθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για την πιθανή ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίησή της. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 22.150,99. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν είχε εκδοθεί δικαστική απόφαση. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κ.ν.δ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έξοδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 337.100,30, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 337.100,30 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 337.100,30 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 15.854,02 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 Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κ.ν.δ. Ν. 2190/1920. **Έμφαση Φίματος:** Χωρίς να διαπιστώσαμε περαιτέρω επιβάρυνση στη γνώμη μας, εφεστέρισε την προσοχή σας, στο γεγονός ότι με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων στις 5/3/2015, και μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης οι εισφορές της παρ. 18 του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, συνολικού ποσού στις 31.12.2014 ευρώ 735.100 κλάμων τρέχουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν εμφανίζονται στους προβλεπόμενους τραπεζικούς λογαριασμούς. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 52 παρ. 4ε του Ν.4199/2013, η εταιρεία με απόφαση των οργάνων της δύναται να χρησιμοποιεί τις παραπάνω εισφορές και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανάγονται στην ευρύβη λειτουργία του ΚΤΕΛ, λόγω αντιμετώπισης έκτακτων συνθηκών και ταμιακών αναγκών. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη 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.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Λεμπέσπουλος Ευριπίδης
Α.Μ ΣΟΕΛ: 16241

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Πατησίων 81 και Χείδων
 ΑΜ ΣΟΕΛ: 170