

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ Α.Ε.
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55584/14/Β/03/11
 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 023323854000
 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	59.502,74	26.165,50	33.337,24	59.502,74	4.035,80	55.466,94
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	1.020.250,29	1.020.250,29	0,00	853.809,39	853.809,39	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	214.300,84	167.611,98	46.688,86	210.521,98	146.561,27	63.960,71
	<u>1.294.053,87</u>	<u>1.214.027,77</u>	<u>80.026,10</u>	<u>1.123.834,11</u>	<u>1.004.406,46</u>	<u>119.427,65</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	836.185,00	13.788,87	822.396,13	836.185,00	13.788,87	822.396,13
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.360.668,94	0,00	1.360.668,94	1.360.668,94	0,00	1.360.668,94
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.682.348,22	536.834,99	3.145.513,23	3.682.348,22	457.577,76	3.224.770,46
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.032,38	2.032,38	0,00	2.032,38	2.032,38	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	113.317,15	29.075,19	84.241,96	113.317,15	24.146,84	89.170,31
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	271.574,36	212.804,69	58.769,67	271.474,36	182.870,95	88.603,41
7. Ακινήματα υπό εκτέλεση και προκαταβολές	6.772,79	0,00	6.772,79	6.772,79	0,00	6.772,79
	<u>5.436.713,84</u>	<u>780.747,25</u>	<u>4.655.966,59</u>	<u>5.436.613,84</u>	<u>666.627,93</u>	<u>4.769.985,91</u>
Σύνολο ακινήτων (Γ+ΓII)	<u>6.272.898,84</u>	<u>794.536,12</u>	<u>5.478.362,72</u>	<u>6.272.798,84</u>	<u>680.416,80</u>	<u>5.592.382,04</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			18.000,00			18.000,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			34.044,92			34.044,92
			<u>52.044,92</u>			<u>52.044,92</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>5.530.407,64</u>			<u>5.644.426,96</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			24.629,65			40.301,40
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			143.759,22			159.948,04
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			120.270,27			149.614,03
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			0,00			0,00
8. Δεσμευμένοι λιγνοί καταθέσεων			33,04			30.721,28
10. Επισφαλείς-Επιδοτικοί πελάτες και χρεώστες			9.093,31			9.093,31
11. Χρεώστες διάφοροι			69.350,21			15.901,24
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			51.342,21			213.472,42
			<u>393.848,26</u>			<u>578.750,32</u>
III. Χρέογραφα						
2. Ομολογίες			75,62			75,62
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			955,28			10.244,03
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			229.987,28			7.081,20
			<u>230.942,56</u>			<u>17.325,23</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>649.496,09</u>			<u>636.452,57</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			51.795,27			252.668,29
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>6.311.725,10</u>			<u>6.652.975,47</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαίοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			11.738,81			11.738,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			2.555,50			2.555,50
			<u>14.294,31</u>			<u>14.294,31</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	A. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ	
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (123.000 μετοχές των 7,30 €)		
1. Καταβλημένο	897.900,00	897.900,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	364.063,66	372.153,96
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	9.534,48	9.534,48
3. Ειδικά αποθεματικά	878.889,76	899.191,18
4. Εκτακτα αποθεματικά	5.516,90	5.516,90
	<u>893.941,14</u>	<u>914.242,56</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	46.127,67	50.212,89
Σύνολο Ϊδιων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>2.202.032,47</u>	<u>2.234.509,41</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	23.102,80	23.102,80
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	2.724.942,82	2.785.891,20
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	861,23	861,23
	<u>2.725.804,05</u>	<u>2.786.752,43</u>
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	412.929,76	417.045,33
2a. Επιταγές πληρωτέες	102.355,89	119.883,97
3. Τράπεζες Άβραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1,14	5.038,34
4. Προκαταβολές Πελατών	13.844,98	5.089,18
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	127.066,54	87.752,00
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	339.155,72	316.803,67
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	195.369,16
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	40.831,19	43.497,01
10. Μέρηματα Πληρωτέα	8.890,37	8.890,37
11. Πιστωτές διάφοροι	313.544,51	407.076,12
	<u>1.358.620,10</u>	<u>1.606.445,15</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>4.084.424,15</u>	<u>4.393.197,58</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	2.165,68	2.165,68
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	<u>6.311.725,10</u>	<u>6.652.975,47</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαίοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	11.738,81	11.738,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	2.555,50	2.555,50
	<u>14.294,31</u>	<u>14.294,31</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	8.861.027,45	9.131.905,42
Μείον: Κόστος πωλήσεων	8.704.740,14	9.087.272,83
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	156.287,31	44.632,59
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	377.824,35	541.942,83
Σύνολο	534.111,66	586.575,42
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	548.754,73	581.025,52
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	136.422,27	154.886,67
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-151.065,34	-149.336,77
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	92,98	90,71
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	174.754,54	190.252,28
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-325.726,90	-339.498,34
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα		
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	372.887,79	388.454,40
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	14.090,00	0,00
	<u>386.977,79</u>	<u>388.454,40</u>
Μείον:		
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	32.576,61	361.815,74
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	354.401,18	328.203,67
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	325.245,10	328.203,67
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	325.245,10	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>28.674,28</u>	<u>22.317,40</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθάρα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	28.674,28	22.317,40
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	50.212,89	50.212,89
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	7.790,25	8.690,52
Σύνολο	71.096,92	63.839,77
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	20.101,37	8.709,48
2. Λοιπών μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόροι	4.867,88	4.867,88
Κέρδη προς διάθεση	<u>46.127,67</u>	<u>50.262,41</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	49,52
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>46.127,67</u>	<u>50.212,89</u>
	<u>46.127,67</u>	<u>50.262,41</u>

Λαμία, 27 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΑΪΡΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 475093/2007

ΜΑΚΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 497092/2007

ΠΑΓΟΥΡΤΖΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
Αρ.Αδείας 28880 Α' Τόξεως
ΑΖ 979568/2008

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.

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 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 καθιστάται 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 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 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 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 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 προέκυψαν τα κάτωθι θέματα και ειδικότερα κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣ:

- 1) 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 € 150,7 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 150,7 χιλ. τα Ϊδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα παρούσης και προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 2) Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των Ενωμάτων Ακινήτων που ανέρχονται σε συνολικό ποσό ευρώ 190 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των Ενωμάτων Ακινήτων και τα Ϊδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, όπως και τα αποτελέσματα χρήσεως και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 101 χιλ. περίπου και € 89 χιλ. περίπου αντίστοιχα.
- 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 μέχρι 2011. Για τη χρήση 2011 η εταιρεία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις. 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 καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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 στη γνώμη μας, εστιάζουμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προαρθρήματος στην οποία γίνεται αναφορά ότι στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.1.5 «Λοιπές ασώματες ακινήτοποιήσεις» περιλαμβάνεται η αξία των αδειών κυκλοφορίας των λεωφορείων του Κ.Τ.Ε.Α € 822 χιλ. όπως αυτή αποτιμήθηκε κατά την διαδικασία της μετατροπής του ΚΤΕΛ σε Ανώνυμη εταιρεία και δεν υπόκειται σε απόσβεση.