

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55584/14/Β/03/11
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 023232854000
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	59.502,74	31.769,27	27.733,47	59.502,74	26.165,50	33.337,24
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	1.150.466,27	1.150.466,27	0,00	1.020.250,29	1.020.250,29	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	214.300,84	186.469,80	27.831,04	214.300,84	167.611,98	46.688,86
	<u>1.424.269,85</u>	<u>1.368.705,34</u>	<u>55.564,51</u>	<u>1.294.053,87</u>	<u>1.214.027,77</u>	<u>80.026,10</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	1.060.685,00	103.099,07	957.585,93	836.185,00	13.788,87	822.396,13
II. Ενσώμμετες 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	3.702.748,22	669.977,79	3.032.770,43	3.682.348,22	536.834,99	3.145.513,23
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	111.817,15	31.750,27	80.066,88	113.317,15	29.075,19	84.241,96
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	271.574,36	225.522,80	46.051,56	271.574,36	212.804,69	58.769,67
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	11.828,31	0,00	11.828,31	6.772,79	0,00	6.772,79
	<u>5.460.669,36</u>	<u>929.283,24</u>	<u>4.531.386,12</u>	<u>5.436.713,84</u>	<u>780.747,25</u>	<u>4.655.966,59</u>
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>6.521.354,36</u>	<u>1.032.382,31</u>	<u>5.488.972,05</u>	<u>6.272.898,84</u>	<u>794.536,12</u>	<u>5.478.362,72</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 παγίου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>5.541.016,97</u>			<u>5.530.407,64</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			<u>19.464,22</u>			<u>24.629,65</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			107.804,16			143.759,22
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			102.270,27			120.270,27
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			0,00			0,00
8. Δεσμευμένοι λοίμοι καταθέσεων			36,98			33,04
10. Επισφαλείς-Επιδοκιμητές και χρεώστες			9.093,31			9.093,31
11. Χρεώστες διάφοροι			333.183,05			69.350,21
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			193.316,39			51.342,21
			<u>745.704,16</u>			<u>393.848,26</u>
III. Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες			<u>75,62</u>			<u>75,62</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.309,42			955,28
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			28.773,21			229.987,28
			<u>34.082,63</u>			<u>230.942,56</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>799.326,63</u>			<u>649.496,09</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			131.520,85			0,00
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			979.595,27			51.795,27
			<u>1.111.116,12</u>			<u>51.795,27</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>7.507.024,23</u>			<u>6.311.725,10</u>

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	11.738,81	11.738,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.555,50	2.555,50
	<u>14.294,31</u>	<u>14.294,31</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		9.400.981,78		8.861.027,45
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>8.826.247,58</u>		<u>8.704.740,14</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		574.734,20		156.287,31
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>382.864,95</u>		<u>377.824,35</u>
Σύνολο		957.599,15		534.111,66
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	411.378,21		548.754,73	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>394.075,73</u>	805.453,94	<u>136.422,27</u>	685.177,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		152.145,21		-151.065,34
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	27,75		92,98	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>135.992,25</u>	-135.964,50	<u>174.754,54</u>	-174.661,56
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		16.180,71		-325.726,90
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	231.631,20		372.887,79	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	<u>0,00</u>		<u>14.090,00</u>	
	231.631,20		386.977,79	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	24.984,92		32.576,61	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>85.358,70</u>	110.343,62	<u>121.287,58</u>	0,00
32.576,61		32.576,61		354.401,18
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		137.468,29		28.674,28
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	392.523,76		325.245,10	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>392.523,76</u>	0,00	<u>325.245,10</u>	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>137.468,29</u>		<u>28.674,28</u>

Λαμία, 27 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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

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

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

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ 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 προσάρτημα.

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 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την επίτευξη 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 επλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, 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 παρουσίσεως 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 ΕΓΛΣ:

1) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ € 144,58 χιλ. με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 144,58 χιλ. τα Ίδια Κεφάλαια και τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα παρουσίας και προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων σε προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 256,5 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων, τα ίδια κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως 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 παρ.9, 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 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 Ν.ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, 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 Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος στην οποία γίνεται αναφορά ότι στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.1.5 «Λοιπές ασύμμετρες ακινήτοποιήσεις» περιλαμβάνεται η αξία των αδειών κυκλοφορίας των λεωφορείων της εταιρείας € 1.060 χιλ. που αφορά την αξία όπως αυτή απομνημονεύεται στη διαδικασία της μεταρρύθμισης του ΚΤΕΛ σε Ανώνυμη εταιρεία καθώς και την αξία κτήσεως αδειών των λεωφορείων που αποκτήθηκαν έως την 31.12.2013, και δεν υπόκειται σε χρονική απαξίωση. Όπως αναλυτικότερα σημειώνεται στην εν λόγω σημείωση στη χρήση 2013, διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί της αξίας κτήσεως των αδειών αυτών.

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.

Αθήνα, 02 Ιουνίου 2014

ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΥΡΚΟΥΤΑ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 16121

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

