

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55584/14/Β/03/11
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 023323854000
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | |
|--|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία |
| B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | |
| 1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης | 59.502,74 | 37.373,04 | 22.129,70 | 59.502,74 | 31.769,27 | 27.733,47 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 214.300,84 | 198.683,69 | 15.617,15 | 214.300,84 | 186.469,80 | 27.831,04 |
| | <u>273.803,58</u> | <u>236.056,73</u> | <u>37.746,85</u> | <u>273.803,58</u> | <u>218.239,07</u> | <u>55.564,51</u> |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις | 1.360.685,00 | 224.167,57 | 1.136.517,43 | 1.060.685,00 | 103.099,07 | 957.585,93 |
| II. Ενσύμμετρες 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 | 3.703.411,72 | 806.041,71 | 2.897.370,01 | 3.702.748,22 | 669.977,79 | 3.032.770,43 |
| 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 | 81.817,15 | 34.246,04 | 47.571,11 | 111.817,15 | 31.750,27 | 80.066,88 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 278.728,80 | 238.830,52 | 39.898,28 | 271.574,36 | 225.522,80 | 46.051,56 |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.828,31 | 0,00 | 11.828,31 |
| | <u>5.426.658,99</u> | <u>1.081.150,65</u> | <u>4.345.508,34</u> | <u>5.460.669,36</u> | <u>929.283,24</u> | <u>4.531.386,12</u> |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII) | <u>6.787.343,99</u> | <u>1.305.318,22</u> | <u>5.482.025,77</u> | <u>6.521.354,36</u> | <u>1.032.382,31</u> | <u>5.488.972,05</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 πάγιο ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII) | | | <u>5.534.070,69</u> | | | <u>5.541.016,97</u> |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 16.745,49 | | | 19.464,22 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 99.149,26 | | | 107.804,16 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα | | | | | | |
| - Χαρτοφυλακίου | | | 24.000,00 | | | 0,00 |
| 3α.Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρον.) | | | 48.903,03 | | | 0,00 |
| 6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων | | | 141.879,79 | | | 102.270,27 |
| 8. Δεσμευμένοι Άσμοι καταθέσεων | | | 0,00 | | | 36,98 |
| 10. Επισημαστές-Επιδοτικοί πελάτες και χρεώστες | | | 185.974,90 | | | 9.093,31 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 99.382,07 | | | 333.183,05 |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 263.132,03 | | | 193.316,39 |
| | | | <u>862.421,08</u> | | | <u>745.704,16</u> |
| III. Χρέη γραφα | | | | | | |
| 2. Ομολογίες | | | 75,62 | | | 75,62 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 13.652,58 | | | 5.309,42 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 119.422,44 | | | 28.773,21 |
| | | | <u>133.075,02</u> | | | <u>34.082,63</u> |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV) | | | <u>1.012.317,21</u> | | | <u>799.326,63</u> |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 8.383,00 | | | 131.520,85 |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 172.842,53 | | | 979.595,27 |
| | | | <u>181.225,53</u> | | | <u>1.111.116,12</u> |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε) | | | <u>6.765.360,28</u> | | | <u>7.507.024,23</u> |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | |
| 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 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | |
| Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις) | 8.160.165,04 | 9.400.981,78 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | <u>7.344.448,61</u> | <u>8.826.247,58</u> |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 815.716,43 | 574.734,20 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | <u>303.602,12</u> | <u>382.864,95</u> |
| Σύνολο | 1.119.318,55 | 957.599,15 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 599.729,72 | 411.378,21 |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | <u>251.290,81</u> | <u>394.075,73</u> |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 268.298,02 | 152.145,21 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 6,22 | 27,75 |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 231.749,12 | -231.742,90 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | <u>36.555,12</u> | <u>16.180,71</u> |
| II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 255.167,68 | 231.631,20 |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | <u>3.600,00</u> | <u>0,00</u> |
| | 258.767,68 | 231.631,20 |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 12.693,49 | 24.984,92 |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 13.772,00 | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | <u>176.834,35</u> | <u>85.358,70</u> |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | 203.299,84 | 110.343,62 |
| 92.022,96 | | 121.287,58 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 290.753,57 | 262.307,78 |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 290.753,57 | 0,00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | <u>92.022,96</u> | <u>137.468,29</u> |

Λαμία, 27 Μαΐου 2015

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 Μτόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικών καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως καθώς και την ημερομηνία αυτή

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 διαδικασίες 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 τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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 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 ΕΓΛΣ: 1) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ € 145,57 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 145,57 χιλ. τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα παρούσης και προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων σε προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 217,00 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 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο 65 Α του Ν. 4174/2013, 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 (1) και (2) και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του θέματος (3), 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 2014, 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Αθήνα, 04 Ιουνίου 2015

ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 15761

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

