

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 5523041/Β/03/2 - (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	91.640,20	91.640,19	0,01	91.640,20	90.040,20	1.600,00	<i>Ι.Μετοχικά Κεφάλαια</i>		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(1.088.000 Μετοχές του 1,00 Ευρώ)		
<i>II.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις</i>							1.Καταβλημένο	1.088.000,00	1.088.000,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	597.789,15	359.048,51	238.740,64	597.789,15	335.136,94	262.652,21	<i>III.Διαφ.αναπαρ/σης - Επιχ/σεις επενδύσεων</i>		
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.700,00	4.698,92	1,08	4.700,00	4.698,92	1,08	3.Επιχ/σεις Επενδ.παγίων στοιχείων	270.304,20	270.304,20
5.Μεταφορικά μέσα	239.000,00	215.325,00	23.675,00	239.000,00	191.425,00	47.575,00	Μείον : Αποσβέσεις επιχορηγιστές	-200.489,55	-185.080,54
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	194.859,88	131.723,95	63.135,93	193.434,92	128.832,24	64.602,68	Μείον : Αποσβέσεις επιχορηγιστές	69.814,65	85.223,66
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>1.036.349,03</u>	<u>710.796,38</u>	<u>325.552,65</u>	<u>1.034.924,07</u>	<u>660.093,10</u>	<u>374.830,97</u>	<i>IV.Αποθεματικά κεφάλαια</i>		
<i>III.Συμμετοχές και άλλες μακρο/σμες απαιτήσεις</i>							5α. Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	1.682.850,24	1.553.437,27
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			4.500,00			4.500,00	Μείον: Χρησιμοποιήθηκαν σε κεχωρηστούς	-1.216.168,90	-1.216.168,90
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.150,00			2.150,00	Μείον: Μεταφορά σε αποθ/κο παρ.1γ' (1%)	-216.225,66	-216.225,66
			<u>6.650,00</u>			<u>6.650,00</u>	5β. Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	588.710,22	525.572,57
							Πλέον: Μεταφορά από αποθ/κο παρ.1δ' (3%)	216.225,66	216.225,66
							Μείον: Χρησιμοποιήθηκαν σε έργα υποδομής	-383.546,26	-367.791,99
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		<u>332.202,66</u>				<u>381.480,97</u>	<i>V.Αποτελέσματα σε νέο</i>	-641.845,30	-495.048,95
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-1.088.735,57	-1.088.735,57
<i>II.Απαιτήσεις</i>							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>710.924,38</u>	<u>579.537,04</u>
1.Πελάτες			421.522,82			647.683,63	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
11.Χρεώσιμες διάφοροι			367.381,79			273.759,10	<i>I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
			<u>788.904,61</u>			<u>921.442,73</u>	2.Δάνεια Τραπεζών	53.789,57	104.439,85
<i>IV.Διαθέσιμα</i>							8.Λοιπές μακρο/σμες υποχρεώσεις	4.260,00	4.260,00
1.Ταμείο			6.613,58			1.461,01	<i>II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>	58.049,57	108.699,85
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			160.810,19			39.019,47	3.Τράπεζες λογ/σμο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	107.550,35
			<u>167.423,77</u>			<u>40.480,48</u>	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	16.472,17	12.176,92
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		<u>956.328,38</u>				<u>961.923,21</u>	6.Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001	134.325,80	91.188,15
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)		<u>1.288.531,04</u>				<u>1.345.004,18</u>	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	33.332,86	41.102,11
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							7.Μακρο/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	50.650,32	50.650,32
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπράγματων ασφαλείων			56.989,29			56.989,29	10α.Αποδόσεις σε Λειτουργικούς	159.796,01	135.183,03
			<u>56.989,29</u>			<u>56.989,29</u>	11.Πιστωτές διάφοροι	124.979,93	218.916,41
							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>577.606,66</u>	<u>765.467,14</u>
							ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>1.288.531,04</u>	<u>1.345.004,18</u>
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΕΤΩΤΙΚΟΙ		
							2.Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυημένων και εμπράγματων ασφαλείων	56.989,29	56.989,29

Σημείωση: Όπως απεικονίζεται και στους σχετικούς λογαριασμούς του παθητικού Α.IV.5α. και Α.IV.5β., κατά την 31.12.2013 από τα σχηματιζόμενα αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λεωφορείων και β) ποσό 393.546,26 ευρώ για έργα υποδομής.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως		0,00	-4.271,20
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία μελών - μετόχων)		4.605.128,12	4.699.441,89	(+/-) Υπόλοιπο Ζημιών προηγ. χρήσεως		-1.088.735,57	-1.084.464,37
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λεωφορείουχους)		2.917.429,43	2.723.942,48	(+/-) Αποθ/κο άρθρου 13. Ν.2963/01		1.609.715,16	1.583.960,89
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.687.698,69	1.975.499,41	(-/-) Χρησιμοποιήθηκαν για ανανέωση λεωφορείων και έργων υποδομής		-1.609.715,16	-1.583.960,89
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		71.989,26	32.410,84	Ζημιές σε νέο		-1.088.735,57	-1.088.735,57
Σύνολο		<u>1.759.687,95</u>	<u>2.007.910,25</u>				
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		167.151,00	192.060,72	Ηγουμενίσα, 30 Απριλίου 2014 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΟΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Αρ. Αδ. Ο.Ε.Α. Α' Τας 65316		Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. Β. Α2 2932	
2. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		-1.602.972,27	-1.859.466,10				
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμίσθης		-10.435,33	-43.616,57				
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι		71,06	498,61				
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμίσθης		-15.076,23	-27.513,57				
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		-25.511,56	-70.631,53				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		25.511,56	70.518,33				
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		0,00	-4.271,20				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		52.303,27	106.833,48				
Μείον: Οι ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος		52.303,27	106.833,48				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>0,00</u>	<u>-4.271,20</u>				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 δικλείδες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μέχρι και την παρούσα χρήση, Δεν υπολογίστηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού 55.700,00 ευρώ περίπου, στα Πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στο ΚΤΕΛ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν.2190/1920 και εγκρίθηκε με την από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του ΚΤΕΛ Α.Ε., με συνέπεια το Πάγιο Ενεργητικό και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στους Λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.Π.1. «Πελάτες» και Δ.Π.1.1. «Χρεώσιμες διάφοροι» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 164.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΔΣ), δεν έχει σχηματισθεί από την εταιρεία σχετική πρόβλεψη επισφάλειας για το ενδεχόμενο μη ρευστοποιήσεως τους μερικώς ή ολικώς. 3) Η εταιρεία δεν σχημάτισε στην κλειόμενη, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν είχε σχηματίσει την προβλεπόμενη από τις διατάξεις του άρθρου 42ε του κωδ. Ν. 2190/1920 πρόβλεψη αυτή θα ανέρχονταν την 31η Δεκεμβρίου 2013 στο ποσό των ευρώ 92.000,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να ήταν ισόποσα μειωμένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2010. 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 προσυλλήθων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με 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 ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31 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.

Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, ερωτούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχουν καταστεί μικρότερα του ενός δευτέρου (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεισφέρουν οι προπρόθεσμες εφάρμογες του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920. 2) Στο λογαριασμό του παθητικού Γ.Π. 5β. «Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001» περιλαμβάνεται υποχρέωση ποσού ευρώ 134.325,80 της ειδικής εισφοράς 1% του άρθρου 13 παρ. 1α του ν. 2963/2001, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει αποδοθεί στην αρμόδια ΔΟΥ, όπως ορίζει ο Νόμος.

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.

Ιωάννινα, 20 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



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

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΑ 15901