ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55290/13/Β/03/03 ΑΡ.Μ. Γ.Ε.Μ.Η. 013760123000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΣΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΣΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	444.637,26	371.256,85	73.380,41	241.300,06	241.300,00	0,06
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	440.819,20	199.062,96	241.756,24	440.819,20	181.505,71	259.313,49
5. Μεταφορικά Μέσα	90.156,00	84.170,23	5.985,77	89.156,00	79.239,97	9.916,03
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	82.044,45	77.271,55	4.772,90	81.578,70	75.983,42	5.595,28
	613.019,65	360.504,74	252.514,91	611.553,90	336.729,10	274.824,80
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			650,00			650,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			326.545,32			275.474,86
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			27042,95			7962,44
			27042,95			7962,44
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			114.199,47			490.803,54
11. Χρεώστες διάφοροι			144.618,32			105.776,57
			258.817,79			596.580,11
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			478,10			4.247,33
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			66.641,31			130.389,35
			67.119,41			134.636,68
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			352.980,15			739.179,23
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			157,38
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			679.525,47			1.014.811,47

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (2.300 μετοχές των 27,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	62.100,00	65.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Αφορολόγητα αποθεματ.ειδικών διατάξεων νόμων	315.018,13	428.585,76
V. Αποτελέσματα είς νέο		
Υπόλοιπο Ζημιών Χρήσεως είς νέο	-4.454,19	-976,48
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	372.663,94	492.609,28
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.000,00	1.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	170.621,10	437.370,45
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	60.000,00	913,50
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	2.368,39	4.207,64
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.712,77	12.648,08
11.Πιστωτές διάφοροι	65.159,27	66.062,52
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	305.861,53	521.202,19
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	679.525,47	1.014.811,47

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1.Σύμφωνα με το Ν.2963/2001 και τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσηςτης εταιρείας, τα ενταγμένα στο ΚΤΕΛ λεωφορεία μισθώθηκαν στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των ιδιοκτητών μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους (απόφαση Β 36933/2804/26.6.02 Υπουργού Μεταφορών & Επικοινωνιών) δεν καταλείπει υπόλοιπο (κέρδη) προς διανομή. 2. Η αναπόσβεστη αξία του λογαριασμού "Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις" αφορά αξία αδειών Δ.Χ. λεωφορείων που αποσβέσθηκαν και έχει κατατεθεί η άδεια τους, η οποία θα συμψηφισθεί με αποθεματικά του άρθρου 13 Ν.2963/2001 σε επόμενες χρήσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών Πωλήσεις		1.407.242,19		1.738.064,64
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		1.024.727,57		1.429.521,48
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		382.514,62		308.543,16
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		100.000,00		200.000,00
Σύνολο		482.514,62		508.543,16
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	640.739,36		501.353,97	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	71.193,26	711.932,62	55.705,99	557.059,96
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-229.418,00		-48.516,80
ΠΛΕΟΝ (ή μείον)				
4. Πιστωτικοί τόκοι		0,00		278,30
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες)		-229.418,00		-48.238,50
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	227.112,90		47.907,87	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.172,61	225.940,29	142,37	47.765,50
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		-3.477,71		-473,00
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	227.112,90		47.907,87	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	227.112,90	0,00	47.907,87	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-3.477,71		-473,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγουμ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-3.477,71	-473,00
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ.χρήσης	-976,48	-503,48
Σύνολο	-4.454,19	-976,48
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Ζημίες εις νέο	-4.454,19	-976,48

Καρπενήσι, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Παρμάκης Ν. [illegible]
ΑΔΤ Χ 332252

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Παπαχρήστος Ε. Σωτήριος
ΑΔΤ ΑΒ 499843

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Τσιλίκας Ι. Βασίλειος
ΑΔΤ Ρ 299442
Α.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. Α/048382

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **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 42^{α} έως και 43^{γ} 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 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 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 εκτίμησης 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 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 παρουσίασης 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 εξής: 1. Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, πέραν του ποσού των 1.000,00 ευρώ που ήδη είχε σχηματιστεί, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ). Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 7,6 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 7,6 χιλ. ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 7,6 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2,8 χιλ. ευρώ. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως 2011. 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 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 του θέματος υπ' αριθμόν 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμόν 2 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 Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ Α.Ε." κατά την 31^{η} 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 42^{α} έως και 43^{γ} του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{α} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ