

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 54694/54/Β/03/007 ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η 71108710000-Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	53,354.99	34,981.06	18,373.93	53,354.99	25,610.40	27,744.59		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	880,000.00	0.00	880,000.00	880,000.00	0.00	880,000.00		
ΙΙ. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	332,945.90		332,945.90	332,945.90		332,945.90		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	722,265.67	170,552.26	551,713.41	662,685.00	136,802.64	526,082.36		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	68,700.00	36,507.05	32,192.95	68,700.00	31,517.05	37,182.95		
5. Μεταφορικά μέσα	767,100.00	340,250.98	426,849.02	767,100.00	261,155.98	505,944.02		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	281,529.17	150,984.63	130,544.54	290,220.86	104,334.68	185,886.18		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓΙ)	2,172,540.74	688,294.92	1,474,245.82	2,121,651.76	533,610.35	1,588,041.41		
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			301,000.00			301,000.00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1,772.56			1,772.56		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓΙ+ΙΙΙ)	2,172,540.74	688,294.92	1,474,245.82	2,121,651.76	533,610.35	1,588,041.41		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			66,433.14			66,433.14		
ΙΙ. Απαιτήσεις								
1. Γεωργικές			473,087.74			473,087.74		
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διακρίσεως			0.00			0.00		
11. Χρεώστες διάφοροι			201,786.77			107,036.11		
ΙΙΙ. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			84,693.45			86,111.20		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			185,893.28			210,610.50		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙΙ)	2,172,540.74	688,294.92	1,474,245.82	2,121,651.76	533,610.35	1,588,041.41		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0.00			425.00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	3,847,086.67			3,810,704.58				
							3,847,086.67	3,810,704.58

Σημειώσεις: 1. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. 2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε την 31/12/2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92. Το ύψος της αναπροσαρμογής ανήλθε σε 47 χιλ και συμμέρισε ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμεν. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4,466,037.50		4,528,045.81			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4,497,807.56		4,597,323.61	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	165,931.94	207,687.96
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-31,770.06		-69,277.80	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	357,999.57	197,610.61
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		3,145.20		50,000.00	(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	104,466.15	0.00
Σύνολο		-28,624.86		-19,277.80	Ζημιές εις νέο	628,397.66	405,298.57
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	76,738.95		136,856.70				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	24,982.91	101,721.86	33,203.95	170,060.65			
Μικρά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-130,346.72		-189,338.45			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	143.32		657.83				
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9,413.43	-9,270.11	16,478.90	-15,821.07			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-139,616.83		-205,159.52			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (Δ) ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
2. Έκτακτα κέρδη	225.45		913.45				
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	26,540.56		3,400.43				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	26,540.56	41.46	3,441.89	-2,528.44		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-165,931.94		-207,687.96			
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	161,773.56		159,851.03				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	161,773.56	0.00	159,851.03	0.00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-165,931.94		-207,687.96			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΑΡΑΒΕΚΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΟΣ
Α.Τ. 6624697

Καστοριά, 10/05/2013
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑΝΝΕΛΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
Α.Τ.ΑΒ 864829

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Μ. ΧΑΣΑΠΗΣ
Α.Μ.Α. Α' τόξως 007367

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσδεσμο. Ειρήνη 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 δεκλίδες 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. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δεκλίδες 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 δεκλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της ποιότητας των συστημάτων ελέγχου και κατάλληλα για τη διεκπεραίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1. Επί των εξόδων εγκαταστάσεως σε προηγούμενες χρήσεις δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις συνολικού ποσού 16 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2. Επί των ασύμμετρων ακινητοποιήσεων σε προηγούμενες χρήσεις και στην παρούσα, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις συνολικού ποσού ευρώ 567 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 567 χιλ. περίπου. 3. Επί των ενόμειμων παγίων σε προηγούμενες χρήσεις δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις συνολικού ποσού 277 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των παγίων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζει την αξία κτήσεως μερίδων σε μια μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μερίδων αυτών είναι μικρότερη από την αξία κτήσεως κατά ποσό ευρώ 66 χιλ. περίπου. Για το ποσό αυτό δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη υπομίσθωσης των μετοχών αυτών, με συνέπεια η λογιστική αξία του λογαριασμού αυτού, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 5. Για απαιτήσεις κατά πελατών και χρεωστών των οποίων η είσπραξη καθυστερεί πέραν του έτους, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη, κατά την εκτίμηση μας, ποσού ευρώ 39 χιλ. περίπου, για την κάλυψη ζημιών από την μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 39 χιλ. περίπου. 6. Κατά πάγια τακτική, δεν σχηματίζονται προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, των οποίων το συνολικό ύψος ανέρχεται σε ευρώ 185 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. Μέρος του ποσού αυτού ευρώ 16 χιλ. περίπου αφορά την κλειόμενη χρήση. 7. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσουζήσεων σε σχέση με την ανέλεκτη φορολογική χρήση 2010. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31 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. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διακριτικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΓΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PAMNELL KERR FORSTER
Α. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

Αθήνα 16-06-2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Τ.ΣΟΕΛ 14481