

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ.ΓΕΜΗ: 20495230000, ΕΔΡΑ : ΜΗΤΡΟΠΟΛΙΤΟΥ ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ 4, Α.Φ.Μ. :090028816, Δ.Ο.Υ.: ΚΑΒΑΛΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 σε Ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 σε Ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 σε Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 σε Ευρώ
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	167.729,64	113.460,90	54.268,74	153.356,93	91.723,02	61.633,91	Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΟ (1.400.000 Χ 0,74 εκαστη)		
	167.729,64	113.460,90	54.268,74	153.356,93	91.723,02	61.633,91	1. Καταβλημένο	1.036.000,00	1.036.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Ι. Ασωμάτες Ακινήτοποιήσεις							2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	103.718,13	103.718,13
5. Λοιπές Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	2.942.000,00	2.847.499,94	94.500,06	2.942.000,00	2.638.950,01	303.049,99	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	522.178,93	537.014,14
								625.895,06	640.732,27
ΙΙ. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - οικόπεδα	274.395,00	0,00	274.395,00	274.395,00	0,00	274.395,00	3. Ειδικά αποθεματικά	2.128.376,31	1.784.640,87
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	463.198,96	222.196,24	241.002,72	462.763,96	203.668,29	259.095,67			
4. Μηχ/τα-τεχνικές εγκαταστάσεις-λοιπός	384.985,94	271.109,61	113.876,33	381.542,94	257.633,91	123.909,03			
5. Μεταφορικά μέσα	528.010,19	493.674,20	34.335,99	505.245,81	490.856,11	14.389,70			
6. Επιπλά και λοιπές εξοπλισμός	334.225,59	274.599,07	59.626,52	313.198,95	251.014,01	62.184,94	VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
	1.984.815,68	1.261.579,12	723.236,56	1.937.146,66	1.203.172,32	733.974,34	1. Καταθέσεις μετόχων	60.286,67	60.286,67
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (I+II)	4.926.815,68	4.109.079,06	817.736,62	4.879.146,66	3.842.122,33	1.037.024,33	V. Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙΙ. Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Υπολοιπό ζημιών χρήσεως εις νέο	-5.817,64	-3.432,12
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			643.170,00			550.000,00	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑVΙ)	3.844.740,40	3.518.227,69
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.873,88			2.873,88			
			646.043,88			552.873,88			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+ΠΙΙ)	4.926.815,68	4.109.079,06	1.463.780,50	4.879.146,66	3.842.122,33	1.589.898,21	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
							4. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθέματα							Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			50.322,38			40.454,27	2. Δάνεια τραπεζών	101.198,92	387.415,78
ΙΙ. Απαιτήσεις							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			954.716,81			1.595.919,25	1. Προμηθευτές	136.992,77	125.590,65
3α. Επιπαγές εισπρακτέες			50.000,00			55.123,50	2α. Επιπαγές Πληρωτέες	11.738,21	0,00
3β. Επιπαγές σε καθυστέρηση			4.974,70			4.974,70	3. Τράπεζες Λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	51.250,00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			43.499,19			76.600,25	4. Προκαταβολές πελατών	40.796,49	39.095,84
10. Επισφαλείς επίδοχοι πελάτες και χρεώστες			1.703,80			1.703,80	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	65.376,71	108.848,25
11. Χρεώστες διάφοροι			2.491.013,04			3.116.913,79	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	61.633,28	91.730,21
			3.545.907,54			4.851.235,29	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	136.695,72	267.813,19
ΙV. Διαθέσιμα							8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	180.083,11	202.698,95
1. Ταμείο			125.397,62			65.262,65	11. Πιστωτές διάφοροι	2.203.549,83	2.101.740,27
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.051.128,66			327.184,18		2.836.866,12	2.988.767,36
			1.176.526,28			392.426,83	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠΙ)	2.938.065,04	3.376.183,14
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			4.772.756,20			5.284.116,39			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	37.164,00	58.104,13
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			529.164,00			16.866,45	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	0,00	0,00
			529.164,00			16.866,45		37.164,00	58.104,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6.819.969,44			6.952.514,96	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	6.819.969,44	6.952.514,96

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 σε Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 σε Ευρώ	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	12.040.752,68	11.195.876,04	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	11.665.388,23	10.365.270,16	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	375.364,45	830.605,88	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	460.442,61	383.927,59	
Σύνολο	835.807,06	1.214.533,47	
ΜΕΙΟΝ :			
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	843.588,19	1.236.028,74	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	44.719,24	39.574,49	
Μερικά αποτελέσματα ζημιών (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-52.500,37	-61.069,76	
ΠΛΕΟΝ :			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	58.569,14	49.450,99	
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	52.282,65	95.704,05	
Ολικά αποτελέσματα ζημιών (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-46.213,88	-107.322,82	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	76.878,94	107.620,02	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00	
3. Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	0,00	107.620,02	
ΜΕΙΟΝ :			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	22.290,96	297,20	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	297,20	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	8.374,10	0,00	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	288.694,61	663.351,23	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειπ. κόστος	288.694,61	663.351,23	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	8.374,10	0,00	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	8.374,10	0,00	
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-3.432,12	-2.018,20	
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00	
ΣΥΝΟΛΟ	4.941,98	-2.018,20	
ΜΕΙΟΝ:			
1. Φόρος εισοδήματος	10.759,62	1.413,92	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00	
Ζημιές εις νέο	-3.817,64	-3.432,12	
Καβάλα 19/05/2014			
Ο Πρόεδρος & Διόγυν Συμβούλου του Δ.Σ.			
ΤΣΕΝΤΕΜΕΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ			
ΑΔΤ ΑΙ 387524			
Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.			
ΠΑΝΤΑΖΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ			
ΑΔΤ ΑΚ 310851			
Η Λογίστρια			
ΤΣΑΦΟΓΙΑΝΝΗ ΟΛΓΑ			
ΑΔΤ ΑΖ 376193			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», 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 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 καθιερώνει 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 μας 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 εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 προέκυψε ότι 1. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενες από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 56.921,88. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 50.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 420 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 420 χιλιάδες ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 420 χιλιάδες ενώ τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 420 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 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 προσαυχθέντων 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. 4. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί 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 την υποβολή της φορολογικής δήλωσης χρήσεως 2013. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. 5. Κατά της εταιρείας υπάρχουν επίδικες αξιώσεις από το δημόσιο και τρίτους συνολικού ποσού ευρώ 590.000,00 περίπου. Η τελική έκβαση των διαδικασιών αυτών υποθέσεων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις παραπάνω αξιώσεις. 6. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας.

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.Α. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» 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.

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.