


ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισίματός χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισίματός Χρήσης 2012	Ποσά προηγ. Χρήσης 2011
	Λεία Κτήρια	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Λεία Κτήρια	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
<b>Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ιδρύσεως & της Εγν/σης	18.836,51	18.836,49	0,02	18.836,51	18.836,49	0,02	<b>Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	606.613,73	577.600,38	29.013,35	587.290,89	569.454,89	17.836,00	(108.000 μετοχές των 15,27 ευρώ)		
<b>Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>625.450,24</b>	<b>596.436,87</b>	<b>29.013,37</b>	<b>606.127,40</b>	<b>588.291,38</b>	<b>17.836,02</b>	<b>1. Καταβλημένο</b>	1.648.993,31	1.424.353,31
<b>Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>2. Οφειλόμενο</b>	166,69	166,69
2. Παρακαρτήσεις και δικαιώματα Βιομ. ιδιοκτησίας	69.467,42	19.467,42	50.000,00	69.467,42	19.467,42	50.000,00		1.649.160,00	1.424.520,00
	69.467,42	19.467,42	50.000,00	69.467,42	19.467,42	50.000,00			
<b>ΙΙ. Ενωσάματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής</b>		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.916.963,16	0,00	1.916.963,16	1.916.963,16	0,00	1.916.963,16	- Επικυρωμένες επενδύσεις		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.398.103,16	963.051,81	435.051,35	1.032.096,65	652.444,27	379.652,38	2. Διαφορές από αναπρ. αξίας λοιπών περ. στοιχείων	131.966,71	0,00
4. Μικροκτίρια - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	17.331,92	15.430,05	1.901,87	17.282,92	15.381,06	1.901,86	3. Επικυρωμένες επενδύσεις πάγιου ενεργητικού	0,01	0,01
5. Μεταφορικά μέσα	152.952,70	38.271,94	114.680,76	152.952,70	27.001,40	125.951,30		131.966,72	0,01
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	665.007,42	541.743,94	123.263,48	633.871,01	507.366,50	126.504,51			
7. Ακινήτοποιησις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	4.150.358,36	1.558.497,74	2.591.860,62	3.753.166,44	1.202.193,23	2.550.973,21			
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Ι+ΙΙ)</b>	<b>4.219.825,78</b>	<b>1.577.965,16</b>	<b>2.641.860,62</b>	<b>3.822.633,86</b>	<b>1.221.660,65</b>	<b>2.600.973,21</b>	<b>ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>	368.356,06	0,00
<b>ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							<b>ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		694.200,00		534.200,00			<b>3. Ειδικά αποθεματικά</b>		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		0,00		90.419,95					
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00	694.200,00		90.419,95	534.200,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		10.601,24		8.085,24					
		704.801,24		542.285,24					
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)</b>		<b>3.346.661,86</b>		<b>3.143.258,45</b>			<b>ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Ι. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ</b>		
<b>ΙΙ. Απαιτήσεις</b>							<b>Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Πελάτες	1.934.979,26		1.453.480,79				2. Δάνεια τραπεζών	1.430.358,53	1.586.765,98
Μείον: Προβλέψεις	0,00	1.934.979,26	0,00	1.453.480,79					
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		440,21		440,21			<b>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
3α. Επιταγές εισπρακτέες		74.963,63		1.000,00			1. Προμηθευτές	718.294,86	1.279.664,98
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες		25.756,88		25.756,88			2α. Επιταγές πληρωτέες	1.567.875,65	1.480.001,88
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο σε επόμενη χρήση		166,69		166,69			3. Τράπεζες λογαριασμοί		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων		0,00		0,00			βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.790.496,90	1.967.913,71
11. Χρεώστες διάφοροι		2.047.409,85		2.376.001,10			4. Προκαταβολές πελατών	3.351,98	2.895,32
		262.048,41		331.132,27			5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	42.561,65	40.873,42
		4.345.764,93		4.212.682,15			6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	118.057,30	117.741,16
							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							πληρωτέες στην επόμενη χρήση	149.480,16	149.480,16
							8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	50.156,95	79.740,40
							11. Πιστωτές διάφοροι	420.850,88	371.446,72
								4.861.126,33	5.489.757,75
							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Ι+ΙΙ)</b>	<b>6.291.484,86</b>	<b>7.076.523,73</b>
							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
							1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
							2. Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	0,00	92,34
								0,00	92,34
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>8.095.765,24</b>	<b>8.173.526,44</b>
							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>		
							2. Πιστ.λ/σμοί εγγ/σεων & εμπρ. ασφ.	4.630.269,41	3.640.269,41
							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	871.570,74	871.570,74
								5.501.840,15	4.511.840,15

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 4.624.400 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. 2. Στην τρέχουσα χρήση έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των Κτιρίων Ευρώ 131.966,71 το οποίο εμφανίζεται στον λογαριασμό "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων". 3. Στην τρέχουσα χρήση η εταιρεία πραγματοποιεί Αίτηση Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού € 224.640 με ισότητα καταβολή μετρητών των μετόχων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Κόστος εργασιών (πώλησεως)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Χρήση 2012		Χρήση 2011
				Πλέον:	Χρήση 2011	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως				11.780.118,61	12.241.613,36	0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	592.666,73		1.425.967,61	10.739.666,52	1.501.946,84	0,00
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	981.666,91	1.574.333,64	347.495,75	1.204.198,62	374.994,54	17.592,76
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		199.129,72	1.773.463,36	1.864.938,82	1.876.941,38	11.329,04
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1,23			10.182,35		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	210.343,72	-210.342,49		50.422,35	-40.240,00	
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		-11.212,77		-28.237,44		
<b>ΙΙ. Πλέον: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	12.436,25		38.066,48			
2. Εκτακτα κέρδη	0,00	12.436,25	0,00	38.066,48		
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.223,48		534,76			
2. Εκτακτες ζημιές	0,00		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		9.294,28			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.223,48	11.212,77	0,00	9.829,04	28.237,44
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		0,00				0,00
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	136.410,20		104.919,81			0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λεπτ. κόστος	136.410,20	0,00	104.919,81			0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων** Ελάγχιζε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε τη ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο Εύθνη που διατίθεται για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθαρώνει και εφαρμόζει, οι οποίες είναι απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακριβεία, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Εύθνη 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακριβεία. 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 ουσιαστικής ανακριβείας 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 κατάσταση 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 εξής: 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται η αξία κτήσης μερών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται τον κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτιμήσεως των μετρώων αυτών ποσού € 324 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ϊδια Κεφάλαια να εμφανίζονται λάτιστα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 246 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 246 χιλ. περίπου και τα Ϊδια Κεφάλαια να εμφανίζονται λάτιστα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2004 μέχρι 2010. Σε εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχόμενων που πιθανόν να 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 πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β'όση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε τη ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κ.ν. 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<sup>ο</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
 Χαράλαμπος Μπλιλίνης  
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011  
  
 HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.  
 Μέλος της Morrison International  
 Ιππηνεύσις 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα  
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 152