

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 552863/1Β/03/27

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης Εγκ/σης	18.836,51	18.836,49	0,02	18.836,51	18.836,49	0,02	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	621.519,90	590.653,49	30.866,41	608.140,71	584.088,91	24.051,80	(108.000 μετοχές των 22,98 ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	640.356,41	609.489,98	30.866,43	626.977,22	602.925,40	24.051,82	2. Οφειλόμενο	2.171.880,00	1.846.800,00
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις								309.960,00	325.080,00
1. Παραχωρήσεις και δικαιώματα Βιομ. ιδιοκτησίας	69.467,42	19.467,42	50.000,00	69.467,42	19.467,42	50.000,00		2.481.840,00	2.171.880,00
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρηγόμενες επενδύσεων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.916.963,16	0,00	1.916.963,16	1.916.963,16	0,00	1.916.963,16	3. Επικυρηγόμενες επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	0,01	0,01
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.410.094,16	1.075.818,36	334.275,80	1.410.094,16	1.019.414,60	390.679,56		0,01	0,01
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	17.331,92	15.430,05	1.901,87	17.331,92	15.430,05	1.901,87	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	223.758,70	58.030,33	165.728,37	152.958,70	43.907,22	109.051,48	3. Ειδικά αποθεματικά	364.256,98	342.572,31
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	728.764,86	607.886,02	120.878,84	697.874,17	570.467,93	127.406,24	V. Αποτελέσματα εις νέο		
	4.296.912,80	1.757.164,76	2.539.748,04	4.195.222,11	1.649.219,80	2.546.002,31	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-391.183,81	-345.202,40
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	4.366.380,22	1.776.632,18	2.589.748,04	4.264.689,53	1.668.687,22	2.596.002,31	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΥ)	2.454.913,18	2.169.249,92
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			919.200,00			694.200,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.670,24			10.601,24	2. Δάνεια τραπεζών	1.128.793,64	1.279.814,80
			929.870,24			704.801,24	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+ΠΙ)			3.519.618,28			3.300.803,55	1. Προμηθευτές	1.200.920,16	1.314.005,36
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες	1.553.105,73	1.530.419,75
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογαριασμοί		
1. Πελάτες	1.222.121,66			1.355.359,88			Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.380.715,48	1.180.304,71
Μειών : Προβλέψεις	0,00		1.222.121,66	0,00		1.355.359,88	4. Προκαταβολές πελατών	267,92	3.441,98
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			440,21			440,21	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	62.581,74	53.370,90
3α. Επιταγές εισπρακτέες			33.032,76			33.032,76	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	105.701,80	117.896,66
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες			25.756,88			25.756,88	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	149.480,16	149.480,16
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο σε επόμενη χρήση			310.999,98			310.999,98	8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	64.075,78	3.860,40
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			0,00			0,00	11. Πιστωτές διάφοροι	395.783,62	407.072,39
11. Χρεώστες διάφοροι			2.072.774,36			2.114.045,30		4.912.632,39	4.759.852,31
12. Λογ/ομοί διαχειρίσεως προκ./Βολών & πιστώσεων			235.406,35			233.292,47	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠΙ)	6.041.426,03	6.039.667,11
			3.900.532,20			4.176.910,14			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			68.424,31			44.695,63	2. Έξοδα κλειόμενης περιόδου	1.705,86	0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			934.394,27			610.184,43		1.705,86	0,00
			1.002.818,58			654.880,06	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	8.498.045,07	8.208.917,03
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΥ)			4.903.350,78			4.831.790,20	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Πιστ./ομοί εγγ/σεων & εμπρ. ασφ.	4.726.269,41	4.630.269,41
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			44.209,58			52.271,46	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	871.570,74	871.570,74
			44.209,58			52.271,46		5.597.840,15	5.501.840,15
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)			8.498.045,07			8.208.917,03			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί Λ/ομοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλών			4.726.269,41			4.630.269,41			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			871.570,74			871.570,74			
			5.597.840,15			5.501.840,15			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 4.720.400,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. 2. Στην τρέχουσα χρήση η εταιρεία πραγματοποίησε αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού € 309.960,00 με καταβολή μετρητών των μετόχων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2013	Χρήση 2014	Χρήση 2013
		11.652.383,13	10.259.700,55			
Μειών: Κόστος πωλήσεων		10.259.700,55		10.131.868,43	0,00	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.392.682,58		1.127.832,12	-345.202,40	-345.202,40
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		295.392,21		351.468,00		
Σύνολο		1.688.074,79		1.625.306,00		
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	619.110,58			577.664,19		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	925.510,30	1.544.620,88		848.185,15	1.425.849,34	
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		143.453,91		199.456,66		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	13.582,66			0,00		
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	159.406,79	-145.824,13		190.531,37	-190.531,37	
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		-2.370,22		8.925,29		
II. Πλέον: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.781,69		4.563,32			
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	2.781,69	0,00	4.563,32		
Μειών:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	411,47		13.488,61			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	411,47	2.370,22	13.488,61	-8.925,29	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			0,00		0,00	
Μειών: Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων		104.799,90		97.210,59		
Μειών: Οι από αυτές ενσ. στο λογ. κόστος		104.799,90	0,00	97.210,59	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			0,00		0,00	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
 Η Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχθηκε 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 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθλημα. 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^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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. 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 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 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 ουσιωδής 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 κτήσεως μετόχων ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών ποσού € 541 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 20 χιλ. και 521 χιλ. περίπου ευρώ αντίστοιχα. 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 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 168 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 168 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2004 μέχρι 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 προσαυξήσεων 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 '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 ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 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^ο έως και 43^ο 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^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χαράλαμπος Μπιλίνης
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14011



HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
 Μέλος της Morison International
 Ιργυγιενίσις 81 & Βελκοπούλου, 142 31 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 152