

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2014 - 3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ : 70647/66/1/1

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΥΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΥΣΤΗ ΑΞΙΑ			
Β. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1 Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	4.114,78	4.114,78	0,00	4.114,78	4.114,78	0,00			
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.581,25	4.581,25	0,00	3.706,75	3.706,75	0,00			
Σύνολο	8.696,03	8.696,03	0,00	7.821,53	7.821,53	0,00			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις									
5 Μεταφορικά Μέσα	47.954,45	28.205,10	19.749,35	46.954,45	20.023,54	26.930,91			
6 Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	8.897,42	8.897,27	0,15	5.297,98	5.297,88	0,10			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	56.851,87	37.102,37	19.749,50	52.252,43	25.321,42	26.931,01			
III Συμμετοχές και άλλες Μακρο/βραχυθεσμες Χρημικές Απαιτήσεις									
7 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			643,00			660,36			
Σύνολο			643,00			660,36			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓII+ΓIII)			20.392,50			27.591,37			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II Απαιτήσεις									
1 Πελάτες		323.591,16			102.389,54				
11 Χρεώστες διάφοροι		12.135,45			19.862,09				
Σύνολο απαιτήσεων (ΔII)		335.726,61			122.251,63				
IV Διαθέσιμα									
1 Ταμείο			457,20			1.132,98			
3 Καταθέσεις Όψεως - Προθεσμίας			6.970,24			14.204,13			
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔIV)			7.427,44			15.337,11			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)			343.154,05			137.588,74			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			363.546,55			165.180,11			
Σημειώσεις: Με την από 20-02-2014 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της μοναδικής μετόχου της εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό € 72.000 με καταβολή μετρητών και η ταυτόχρονη μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό € 69.000, με συμμερισμό και διαγραφή ισόποσων συσσωρευμένων ζημιών αυτής									

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο (Μετοχές 630 x 100,00 €)		
1 Καταβλημένο	63.000,00	60.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικό	910,31	0,00
	910,31	0,00
V Αποτελέσματα εις Νέον		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	23.493,44	-37.038,50
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-663,89	-32.625,39
	22.829,54	-69.663,89
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(ΑI+ ΑIV+AV)	86.739,85	-9.663,89
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	231.416,49	141.382,89
4 Προκαταβολές πελατών	688,00	2.079,80
5 Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	1.229,00	1.560,91
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3.241,87	2.297,23
8 Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	34.401,13	25.287
11 Πιστωτές Διάφοροι	5.830,21	2.236
	276.806,70	174.844,00
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	276.806,70	174.844,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	363.546,56	165.180,11

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/14 - 31/12/14)				
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις Υπηρεσιών & Εμπορευμάτων)		401.648,80		206.573,23
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		338.237,05		170.308,08
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		63.411,75		36.265,16
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλεύσεως		0,00		38,64
Σύνολο		63.411,75		36.303,80
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		24.630,27		36.494,59
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης		13.208,68		37.838,95
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμετάλλευσης		25.572,80		-36.685,38
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		12,27		64,18
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		318,13		-305,86
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης		25.266,94		-36.768,13
II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		0,00	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00	1,00	1,00
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		250,00	
2. Έκτακτες ζημιές	0,10		21,37	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,10	-0,10	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη - ζημιές)		25.266,84		-37.038,50
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		12.655,45		4.845,89
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		12.655,45		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		25.266,84		-37.038,50

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη - ζημιές) χρήσεως	25.266,84	-37.038,50	
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-663,89	-32.625,39	
(+): Υπεραξία Αναπροσαρμογής ν. 2065/1992	0,00	0,00	
Σύνολο	24.602,95	-69.663,89	
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	863,10	0,00	
Κέρδη εις νέον	23.739,85	-69.663,89	
Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:			
1. Τακτικό Αποθεματικό	910,31	0,00	
9. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	22.829,54	-69.663,89	
	23.739,85	-69.663,89	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΤΡΙΚΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Α.Δ.Τ	ΤΑΡΠΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ X 438523	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΟΛΔΑΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 464672 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 414 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της υπερδωδεκάμηνης 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^ο έως και 43^ο 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ» 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.

Έμφαση Θέματος
Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, περί της μη διανομής κερδών στους μετόχους από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης, τελεί υπό την προϋπόθεση της έγκρισής της στην Τακτική Γενική Συνέλευση, από τους μετόχους που εκπροσωπούν το 70% του Καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

Παλαιό Φάληρο, 2 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αναστάσιος Κ. Μούδιος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 41391


Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ.ΣΟΕΛ 127