ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2009 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55199/6 6/Β/03/0002 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009 ΑΞΙΑΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΙΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2008 ΑΞΙΑΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΙΣΤΗ ΑΞΙΑ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
3 Υπεραξία επιχειρήσεως	204.873,33	0,00	204.873,33	204.873,33	0,00	204.873,33
ΙΙ Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα - Οικόπεδα	948.481,15	0,00	948.481,15	948.481,15	0,00	948.481,15
2 Αγροί	143.245,00	0,00	143.245,00	143.245,00	0,00	143.245,00
3 Κτίρια και Τεχνικά Έργα	1.364.923,60	269.279,13	1.095.644,47	1.266.140,68	189.377,52	1.076.763,16
4 Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχ. εξοπλισμός	7.688,08	4.779,30	2.908,78	7.538,08	3.798,27	3.739,81
5 Μεταφορικά Μέσα	1.826.678,82	1.352.936,58	473.742,24	1.786.678,82	1.059.775,83	726.902,99
6 Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	218.754,98	209.783,13	8.971,85	195.851,23	180.995,76	14.855,47
	4.509.771,63	1.836.778,14	2.672.993,49	4.347.934,96	1.433.947,38	2.913.987,58
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.714.644,96	1.836.778,14	2.877.866,82	4.552.808,29	1.433.947,38	3.118.860,91
ΙΙΙ Συμμετοχές και άλλες Μακρ/θεσμες Χρημ/κές Απαιτήσεις						
7 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			450,89			450,89
			450,89			450,89
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.878.317,71			3.119.311,80
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα			47.683,00			28.493,36
			47.683,00			28.493,36
ΙΙ Απαιτήσεις						
1 Πελάτες			3.120.767,57			2.698.289,88
2 Γραμμάτια εισπρακτέα			25.368,95			0,00
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			19.329,00			41.535,50
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			86.930,94			0,00
11 Χρεώστες διάφοροι			158.859,32			100.486,60
12 Λογαριασμοί διαχωρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			104.104,02			139.368,90
Σύνολο απαιτήσεων (ΔΙΙ)			3.513.359,80			2.979.680,88
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			5.085,88			33.508,92
3 Καταθέσεις Όψεως - Προθεσμίας			408.796,87			283.715,08
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔIV)			413.882,75			317.224,00
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔIV)			3.974.925,55			3.325.398,24
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			595,16			600,00
			595,16			600,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			6.853.838,42			6.445.310,04

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2008
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι Μετοχικό Κεφάλαιο (Μετοχές 185.360 χ 10,76 €)		
1 Καταβλημένο	1.779.273,60	1.779.273,60
ΙΙΙ Διαφορές αναπρ/ης - Επιχ/σεις Επενδύσεων		
3 Επιχ/σεις Επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού	428.091,99	471.843,89
	428.091,99	471.843,89
IV Αποθεματικά Κεφάλαια		
3 Ειδικά αποθεματικά	61.440,34	22.877,01
	61.440,34	22.877,01
V Αποτελέσματα εις Νέον		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-10.923,53	-50.351,31
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-124.915,38	-74.564,07
	-135.838,91	-124.915,38
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(AI+AII+AIII+AIV+AV)	2.132.967,02	2.149.079,12
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Δάνεια τραπεζών	1.035.185,95	1.374.176,60
ΙΙ Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	1.493.995,92	1.107.300,69
2α Επιταγές πληρωτέες	102.000,00	0,00
3 Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.379.597,19	975.600,60
4 Προκαταβολές πελατών	7.826,40	5.256,85
5 Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	40.107,44	37.857,07
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	73.805,33	67.600,21
7 Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	338.990,65	449.999,36
8 Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	1.716,00	4.001,26
11 Πιστωτές Διάφοροι	247.648,52	274.374,17
	3.685.685,45	2.921.990,01
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓI+ΓII)	4.720.871,40	4.296.166,61
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	64,31
	0,00	64,31
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	6.853.838,42	6.445.310,04

Σημειώσεις: 1. Επί ακινήτου της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 1.200.000,00 για την εξασφάλιση Τραπεζικού δανείου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1/1/09- 31/12/09)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2008		
Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις Υπηρεσιών & Εμπορευμάτων)			7.850.981,64			7.910.425,82
Μείον Κόστος Πωλήσεων			7.262.640,20			7.213.243,99
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			588.341,44			697.181,83
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμετάλευσεως			52.326,96			86.894,92
Σύνολο			640.668,40			784.076,75
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		88.353,59			85.712,40	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης		488.930,87	577.284,47		582.061,17	667.773,57
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμετάλευσης			63.383,93			116.303,18
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		767,56			5.409,92	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		189.078,16	-188.311,60		226.013,34	-220.603,42
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης			-124.927,67			-104.300,24
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	103.601,15			71.756,02		
2. Έκτακτα κέρδη	28.012,99	131.614,14		16.390,51	88.146,53	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	27,44			60,00		
2. Έκτακτες ζημίες	4.196,70			23.000,60		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.954,48	6.178,62	125.435,52	0,00	23.060,60	65.085,93
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη - ζημίες)			507,85			-39.214,31
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		403.577,82			503.618,13	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		403.577,82	0,00		503.618,13	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			507,85			-39.214,31

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2008
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη - ζημίες) χρήσεως	507,85	-39.214,31
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-124.915,38	-236.811,22
(-): Διαφορά αναπροσαρμογής Ν. 2065/92	0,00	162.247,15
Σύνολο	-124.407,53	-113.778,38
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	11.431,38	11.137,00
Ζημίες εις νέον	-135.838,91	-124.915,38

Ξάνθη, 31 Μαρτίου 2010

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠ/ΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΡΑΓΚΑΣ	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΟΛΔΑΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 483188	Α.Δ.Τ. Ε 868790	Α.Δ.Τ. ΑΒ 464657 2 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 414 Α΄ ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελεγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που λήξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια από 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 συμμορφωνόμαστε 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 επιλογή των διαδικασιών 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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 προέκυψαν τα εξής:

1) Στο Λογαριασμό «Ασώματες Ακινητοποιήσεις» του Ενεργητικού του Ισολογισμού περιλαμβάνεται ποσό € 205 χιλ. περίπου, το οποίο απεικονίζει Υπεραξία η οποία σχηματιστηκε στη χρήση 2004 κατά την μεταβιβαστή της εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) η εταιρεία δεν έχει αποσβέσει μέχρι και την προηγούμενη χρήση την Υπεραξία αυτή με αποτέλεσμα, η καθαρή θέση της εταιρείας και η ανατάξιοβαστη αξία των ασώματων ακινητοποιήσεων να είναι κατά τα ποσά αυτό μικρότερες από εκείνες που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. 2) Στους Λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του Ισολογισμού υφίστανται καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 101 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η καθαρή θέση της εταιρείας είναι κατά τα ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις και τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης είναι κατά € 35 χιλ. περίπου μικρότερα από αυτά που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, ενώ οι ζημιές της προηγούμενης χρήσης είναι κατά € 20 χιλ. περίπου μεγαλύτερες από αυτές που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. 3) Η εταιρεία έχει από τα νόμω υποχρέωση να καταβάλλει στους εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της αφυπηρέτησής τους. Η σημερινή αξία των διδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων που αναμένεται ότι θα καταβληθεί, υπολογίστηκε σε € 289 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ) σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει γίνει πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρίας να είναι κατά τα ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις και τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης να είναι κατά € 10 χιλ. περίπου μικρότερα από αυτά που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, ενώ οι ζημιές της προηγούμενης χρήσης να είναι κατά € 11 χιλ. περίπου μεγαλύτερες από αυτές που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διαταράσσουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2004 έως 2009 δεν έχουν ελεγχεστεί από τις φορολογικές αρχές. Κατά συνέπεια υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχεσθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει αποτιμήσεις πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 30 Απριλίου 2010

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Π. Βενέτης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12891

Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Ζεφύρου 56

175 64 Παλαιό Φάληρο

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 127