

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2010 - Τη ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55199/66/Β/03/0002 (Π.Ο.Σ.Α Σ.Ε. ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΓΩΓΗ ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΓΩΓΗ ΑΣΙΑ		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1 Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	27.327,02	27.327,02	0,00	27.327,02	27.327,02	0,00		
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	53.019,78	53.019,78	0,00	53.019,78	53.019,78	0,00		
Σύνολο	80.346,80	80.346,80	0,00	80.346,80	80.346,80	0,00	1.779.273,60	1.779.273,60
F. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες Ακινήτοποιήσεις								
3 Υπερβάσι επιχειρήσεως	204.873,33	0,00	204.873,33	204.873,33	0,00	204.873,33	388.599,89	428.091,99
5 Λοιπές αιώματες ακινήτοποιήσεις	1.314,40	1.314,40	0,00	859,00	859,00	0,00	388.599,89	428.091,99
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ I)	206.187,73	1.314,40	204.873,33	205.732,33	859,00	204.873,33		
II. Ενωμάτες Ακινήτοποιήσεις								
1 Γηπέδα - Οικόπεδα	948.481,15	0,00	948.481,15	948.481,15	0,00	948.481,15		
2 Αγρού	143.245,00	0,00	143.245,00	143.245,00	0,00	143.245,00		
3 Κτίρια και Τεχνικά Έργα	1.392.376,33	355.643,53	1.036.732,80	1.394.923,50	269.279,13	1.095.644,47		
4 Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχ. εξοπλισμός	11.919,08	7.173,01	4.746,07	7.688,08	4.779,30	2.908,78		
5 Μεταφορικά Μέσα	1.827.358,82	1.609.268,04	218.090,78	1.826.678,82	1.352.936,58	473.742,24		
6 Έπιπλα και λοιπές Εξοπλιστικές	226.775,94	220.391,41	6.384,53	218.754,98	209.783,13	8.971,85		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ II)	4.550.156,32	2.192.475,99	2.357.660,33	4.347.934,96	1.433.947,38	2.672.993,49		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ I+II)	4.756.344,05	2.193.790,39	2.562.553,66	4.553.667,29	1.434.806,38	2.877.866,82		
III. Συμμετοχές και άλλες Μακροθρόμες Χρήσιμες Απατήσεις								
7 Λοιπές Μακροθρόμες Απατήσεις			803,06			450,89		
Σύνολο			803,06			450,89	585.786,59	1.035.185,95
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ I+II+III)			2.563.356,72			2.878.317,71		
D. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1 Εμπορεύματα			40.760,32			47.683,00		
Σύνολο			40.760,32			47.683,00		
II. Απατήσεις								
1 Πάγια		1.688.175,27			3.120.767,57			
2 Γραμμάτια εισπρακτέα		18.568,95			25.368,95			
3 Επταετές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		10.985,50			19.329,00			
5 Βραχυπρόθεσμες απατήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων		56.684,76			86.930,94			
11 Χρέιπτες διάφοροι		197.542,48			156.859,32			
12 Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		191.243,63			104.104,02			
Σύνολο απατήσεων (Δ II)		2.163.200,59			3.513.359,80			
IV. Διαθέσιμα								
1 Ταμείο		9.913,82			5.085,88			
3 Καταθέσεις Όψεως - Προβλεπόμενες		143.299,17			408.796,87			
Σύνολο Διαθεσίμων (Δ IV)		153.212,99			413.882,75			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ I+II+III+IV)		2.357.173,90			3.974.925,55			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1 Έξοδα επομένων χρήσεων		595,16			595,16			
Σύνολο		595,16			595,16			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)		4.921.125,78			6.853.838,42		4.921.125,78	6.853.838,42

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 2010 (1/1/10/31/12/10)	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσής						
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις Υπηρεσιών & Εμπορευμάτων)		7.350.374,03		7.850.981,64	488,03	507,85
Μείον: Κόστος Πωληθέντων		6.791.268,28		7.262.640,20	-135.838,91	-124.915,38
Μικτό Αποτέλεσμα (κέρδη) εκμετάλλευσής		559.105,75		588.341,44	0,00	0,00
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλλευσής		77.702,14		52.326,96		
Σύνολο		636.807,89		640.668,40	73.150,47	11.431,38
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		89.972,07		88.353,59		
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης		454.024,15		488.930,87	-208.501,35	-135.838,91
Μερίκι Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμετάλλευσής		92.811,67		63.383,93		
Πλέον: 4. Πιστωτικο τόκοι και συναφή έσοδα		306,66		767,56		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		171.003,99		189.079,16	-188.311,60	-124.927,67
Οικειά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσής		-77.885,66		-124.927,67		
II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		79.196,79		103.601,15		
2. Έκτακτα κέρδη		2.479,91	81.676,70	28.012,99	131.614,14	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,58		27,44		
2. Έκτακτες ζημιές		2.184,43		4.196,70		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.118,00	3.303,01	78.373,69	6.178,62	125.435,52
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη - ζημίες)		76.894,78	78.373,69	1.954,48	6.178,62	507,89
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		356.153,25	488,03	403.577,82	403.577,82	0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		356.153,25	0,00	403.577,82	403.577,82	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		488,03		507,85		

Ξάνθη, 29 Απριλίου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Α.Δ.Τ. Φ 483188 ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΤΑΡΠΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. Χ 438523 ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΩΛΑΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 464672 Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 414 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έλαβα με την ανωτέρω οικονομική κατάσταση της Εταιρείας: "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, τη κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσχημα.

Ευθύνη του Διοικητή για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κάλυψη και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κάλυψη οικονομικών καταστάσεων αναλογισμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε σπατάλη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω με γνώμη επί των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μου 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 αναλογισμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών, σχετική με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις οικονομικών καταστάσεων. Οι επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της απόκτησης των κινήσεων ουσιωδών ανακρίβειών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε σπατάλη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κάλυψη και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις και 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύω ότι ο ελεγκτικός τεκμήρια που έχουμε συγκρίσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μου γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Εμφύλιση
Από τον έλεγχό μου προέκυψε το εξής:
1) Στο λογαριασμό «Ανώματες Ακινήτοποιήσεις» του Ενεργητικού του Ισολογισμού περιλαμβάνεται ποσό € 205 χιλ. περίπου, το οποίο απεικονίζει Υπερβάσι η οποία σχηματίστηκε στη χρήση 2004 κατά την μετατροπή της εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κάθ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΣΣ) η εταιρεία δεν έχει αποσβείσει μέχρι και την προηγούμενη χρήση την Υπερβάσι αυτή με αποτέλεσμα, η καθαρή θέση της εταιρείας και η αναπόσπαστη αξία των αιώματων ακινήτοποιήσεων να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερες από εκείνες που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. 2) Στους λογαριασμούς των αποσβέσεων του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού, περιλαμβάνονται τα αποσβέσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 120.912,63. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κάθ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΣΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μου για την κάλυψη ζημιών από τη μη μεσοπρόθεσμη απόσβεςή των αποσβέσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισοδύναμη πρόβλεψη ποσού € 120.912,63. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποσβέσεων από πλάγιας και το ίδιο Κεφάλαιο εμφανίζονται αυξημένα κατά € 120.912,63 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 19.720,98 και € 35.500,52 αντίστοιχα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κάθ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΣΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποβλήτων προσωπικά λόγω έλλειψης από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010, το συνολικό ύψος της μη συμπληρωστικής πρόβλεψης ανέρχεται σε € 281.193,00, με συνέπεια οι πρόβλεψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 281.193,00, το ίδιο Κεφάλαιο να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 281.193,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 9.163,00. 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσκείμενες σε σχέση με τις ανελεγκτες φορολογικές χρήσεις 2004 έως και 2010.

Γνώμη με Εμφύλιση
Κατά τη γνώμη μου, κατά από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Εμφύλιση, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα Έμφυσης
Χωρίς να διατυπώνω περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μου, εφαιστούμαι την προσοχή σας στο γεγονός ότι, η διοίκηση της Εταιρείας με επιστολή της μες γνωστοποίησε ότι, λόγω της δικαστικής κυκλοφορίας σχημάτων από τα τέμνη κατά το χρονικό διάστημα 17.12.2009 έως και 7.5.2010, υπήρξε απόλυτα έσοδος υπολογιζόμενη σε ποσό € 302.143 για την οποία προτίθεται να διεκδικήσει αποζημίωση από τις Ανωτατοδικαστικές Αρχές ΑΕ και Έγκριτα Όδος Α.Ε.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση των περιεχομένων 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, 16 Μαΐου 2011
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Π. Βενετίης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12891

Grant Thornton
Ορκωτός Ελεγκτής Συμβούλου Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127