ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΞΑΝΘΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ

Ξάνθη,19/06/2014
Αριθ. Πρωτ.: Φ.315/3310

Ταχ. Δ.νση : Β. Κωνσταντίνου 1
Ταχ. Κώδικα : 67100
Πληροφορίες : Σιακκα Λίτσα
Τηλέφωνο : 2541025105
Fax: 2541025987
E-Mail : litsa_xanthi@mail.gr

ΠΡΟΣ : Το Εθνικό Τυπογραφείο
ΣΥΝ : 1)Διπλότυπο Δ.Ο.Υ.: 11684 03/06/2014 Α ΞΑΝΘΗΣ
2) Ισολογισμός χρήσης 01/01/2013 - 31/12/2013

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), Ισολογισμού της Εταιρείας με την επωνυμία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.» και **αριθμό ΓΕΜΗ** 12526046000, η οποία είχε **Αρ.ΜΑΕ.** 55199/66/Β/03/0002.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την 05/06/2014 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) **με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 201148** ο Ισολογισμός χρήσης της 01/01/2013 - 31/12/2013 της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.» και **αριθμό ΓΕΜΗ «**12526046000**», που υποβλήθηκε την «04/06/2014»,** διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας και **παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευσή του**.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Ξάνθης (α.π. Γ/ΕΞ/2622-1 / 05/06/2014).

Με εντολή Προέδρου
Η Αν. Προϊσταμένη Τμήματος
Μηχανογραφικών Εφαρμογών/Γ.Ε.ΜΗ.

ΣΙΑΚΚΑ ΖΟΥΜΠΟΥΛΙΑ

Κοινοποίηση:
1. Εταιρεία : «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.»
   Δ/νση : ΔΗΜΟΚΡΙΤΟΥ 6
   Τ.Κ. 67100, ΞΑΝΘΗ
2. ΠΕ Ξάνθης
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα ΑΕ
   Δ/νση : Διοικητήριο
   ΤΚ 67100, Ξάνθη

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55199/66/Β/03/0002 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ).

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Β. 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	74.481,89	74.341,89	140,00	73.441,89	73.441,89	0,00
Σύνολο	101.808,91	101.668,91	140,00	100.768,91	100.768,91	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
3 Υπεραξία επιχειρήσεως	204.873,33	0,00	204.873,33	204.873,33	0,00	204.873,33
5 Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	2.881,40	2.881,40	0,00	2.881,40	2.881,40	0,00
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	207.754,73	2.881,40	204.873,33	207.754,73	2.881,40	204.873,33
II Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα - Οικόπεδα	963.350,95	0,00	963.350,95	963.350,95	0,00	963.350,95
2 Αγροί	143.245,00	0,00	143.245,00	143.245,00	0,00	143.245,00
3 Κτίρια και Τεχνικά Έργα	1.451.036,30	582.519,47	868.516,83	1.450.036,30	524.182,92	925.853,38
4 Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχ. εξοπλισμός	11.919,08	10.365,74	1.553,34	11.919,08	10.075,49	1.843,59
5 Μεταφορικά Μέσα	1.305.842,93	1.305.841,81	1,12	1.346.522,93	1.328.141,51	18.381,42
6 Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	284.559,92	263.463,87	21.096,05	277.466,41	255.208,91	22.257,50
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	4.159.954,18	2.162.190,89	1.997.763,29	4.347.934,96	1.433.947,38	2.074.931,84
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.367.708,91	2.165.072,29	2.202.636,62	4.555.689,69	1.436.828,78	2.279.805,17
III Συμμετοχές και άλλες Μακρ/θεσμες Χρημ/κές Απαιτήσεις						
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		60.000,00			60.000,00	
Μείον : Προβλέψεις για υποτιμήσεις		60.000,00	0,00		0,00	60.000,00
7 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			803,06			803,06
Σύνολο			803,06			60.803,06
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.203.439,68			2.340.608,23
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα			34.407,54			38.642,47
Σύνολο			34.407,54			38.642,47
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες		949.008,46			2.102.272,08	
Μείον: προβλέψεις		197.155,80	751.852,66		0,00	2.102.272,08
2 Γραμμάτια εισπρακτέα			13.728,95			13.728,95
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			10.985,50			10.985,50
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			25.287,12			95.291,07
11 Χρεώστες διάφοροι			233.871,63			177.539,58
12 Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			312.065,07			209.318,14
Σύνολο απαιτήσεων (ΔΙΙ)			1.347.790,93			2.609.135,32
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			1.112,84			1.947,41
3 Καταθέσεις Όψεως - Προθεσμίας			315.251,94			136.145,32
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔΙV)			316.364,78			138.092,73
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.698.563,25			2.785.870,52
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			595,16			595,16
			595,16			595,16
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.902.738,09			5.127.073,91

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο (Μετοχές 165.360 χ 10,76 €)		
1 Καταβλημένο	1.779.273,60	1.779.273,60
III Διαφορές αναπρ/γης - Επιχ/σεις Επενδύσεων		
3 Επιχ/σεις Επενδύσεων Πάγιου Ενεργητικού	317.717,70	268.958,07
	317.717,70	268.958,07
IV Αποθεματικά Κεφάλαια		
3 Ειδικά αποθεματικά	15.648,38	1.368,18
	15.648,38	1.368,18
V Αποτελέσματα εις Νέον		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	66.352,96	-43.214,38
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-294.417,47	-251.203,09
	-360.770,43	-294.417,47
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.751.869,25	1.755.182,38
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Δάνεια τραπεζών	262.764,18	262.609,42
II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	758.219,16	1.075.579,30
2α Επιταγές πληρωτέες	0,00	95.200,00
3 Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	73,23	155.000,90
4 Προκαταβολές πελατών	1.445,37	320,00
5 Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	51.489,34	49.403,50
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	48.514,63	52.514,63
7 Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	136.940,78
11 Πιστωτές Διάφοροι	1.028.362,93	1.544.323,00
	1.888.104,66	3.109.282,11
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	2.150.868,84	3.371.891,53
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	3.902.738,09	5.127.073,91

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/13-31/12/13)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις Υπηρεσιών & Εμπορευμάτων)		7.081.828,63		7.483.856,44
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		6.745.875,01		7.116.545,90
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		335.953,63		347.310,54
Πλέον: 1. Άλλα Έσοδα Εκμεταλεύσεως		87.629,07		99.902,35
Σύνολα		423.582,70		447.212,89
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	115.665,60		122.556,13	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	294.426,02	410.091,62	371.938,71	494.794,84
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμετάλλευσης		13.491,08		-47.581,95
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	366,78		245,55	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	32.195,33	-31.828,55	56.838,26	-56.589,68

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη - ζημίες) χρήσεως	28.675,18	-1.703,72
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-294.417,47	-251.203,09
(+): Υπεραξία Αναπροσαρμογής ν. 2065/1992	0,00	14.869,80
Σύνολο	-265.742,29	-238.037,01
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	95.028,14	56.380,46
Ζημίες εις νέον	-360.770,43	-294.417,47

Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:

2. Έκτακτα κέρδη	26.471,98	52.050,20		382,00	102.495,56	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	141,32			27,65		
2. Έκτακτες ζημίες	2.143,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.662,63	5.937,55	47.012,65	0,00	27,65	102.467,91
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη - ζημίες)			28.675,18			-1.703,72
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		143.932,47			143.932,47	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στα λειτουργικό κόστος		143.932,47	0,00		143.932,47	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			28.675,18			-1.703,72

Ξάνθη, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ 483188

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΤΑΡΓΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 438523

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΟΛΔΑΤΟΣ
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"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της 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 42ε έως και 43γ 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 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 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 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 € 205.000,00 περίπου, το οποίο αποκονίζει Υπεραξία 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 (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) η εταιρεία δεν έχει αποσβέσει σε προηγούμενες χρήσεις την Υπεραξία αυτή με αποτέλεσμα, η καθαρή θέση της εταιρείας και η αναπόσβεστη αξία των ασώματων ακινητοποιήσεων να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερες από εκείνες που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 360.113,10 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 197.155,80 υπολείπεται κατά ποσό € 40.253,23, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 40.253,23. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 171.500,00 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 171.500,00 περίπου τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 171.500,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά € 9.438,06. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2004 έως 2010. 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 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 ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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 42ε έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη σημείωση 12ε του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το γεγονός οτι εισφορές των παραγράφων 1β και 1γ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001, συνολικού ποσού στις 31/12/2013 € 412.735,14 κάλυψαν τρέχουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν έχουν καταπεθεί σε προβλεπόμενους τραπεζικούς λογαριασμούς. 2)Στη σημείωση 7γ του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το γεγονός ότι για τη χρήση 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 1 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Ν. Βενέτης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801

Grant Thornton

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