ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

(ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗΣ, ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ)

Δ/ΝΣΗ: κυρά Βασιλικής 13
Ηγουμενίτσα, Τ.Κ. 46100
ΤΜΗΜΑ : ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες : Χριστίνα Γιώτη
Τηλέφωνα : 26650 – 29480 έως 29488
Fax : 26650 29489
E-mail: cci@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα, 6-6-2014
Αριθ. Πρωτ. :3072

Προς :
Το Εθνικό Τυπογραφείο
Συνημ.:
Α) Διπλότυπο Δ.Ο.Υ. (Α/Α) 5476/20.05.2014 ΣΕΙΡΑ Η 6813496

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με βάση τις διατάξεις του Ν. 3190/1955, του Ν. 3419/2005 και του Ν.3853/2010 της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ** και τον διακριτικό τίτλο **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

Την **6/6/2014** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) **με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 203577**, συνημμένος ο Ισολογισμός χρήσης 1/1/2013 – 31/12/2013 της Ανώνυμης Εταιρείας με επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ** και τον διακριτικό τίτλο **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ 019735228000,ο οποίος υποβλήθηκε την 03/06/2014 και διαβιβάστηκε για έλεγχο στην Περιφέρεια Ηπείρου, Π.Ε. Θεσπρωτίας, Δ/νση Ανάπτυξης Τμήμα Εμπορίου & Τουρισμού και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευση του.

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρειας Ηπείρου, Π.Ε. Θεσπρωτίας Δ/νση Ανάπτυξης, Τμήμα Εμπορίου & Τουρισμού Αρ. Πρωτ 686/6.6.2014) .

Με εντολή Προέδρου
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΜΗΤΡΩΩΝ & ΑΠΣ

ΠΕΤΡΟΣ ΖΟΥΜΠΟΥΛΗΣ

Κοινοποίηση:
1.εταιρεία
2.Περιφέρεια Ηπείρου
Δ/νση Ανάπτυξης
Π.Ε. Θεσπρωτίας
Τμήμα Εμπορίου & Τουρισμού

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2 - (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	91.640,20	91.640,19	0,01	91.640,20	90.040,20	1.600,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	597.789,15	359.048,51	238.740,64	597.789,15	335.136,94	262.652,21
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.700,00	4.698,92	1,08	4.700,00	4.698,92	1,08
5.Μεταφορικά μέσα	239.000,00	215.325,00	23.675,00	239.000,00	191.425,00	47.575,00
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	194.859,88	131.723,95	63.135,93	193.434,92	128.832,24	64.602,68
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.036.349,03	710.796,38	325.552,65	1.034.924,07	660.093,10	374.830,97
III.Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες απαιτήσεις						
1.Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			4.500,00			4.500,00
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.150,00			2.150,00
			6.650,00			6.650,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			332.202,66			381.480,97
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			421.522,82			647.663,63
11.Χρεώστες διάφοροι			367.381,79			273.759,10
			788.904,61			921.442,73
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			6.613,58			1.461,01
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			160.810,19			39.019,47
			167.423,77			40.480,48
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			956.328,38			961.923,21
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			1.288.531,04			1.345.004,18
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			56.989,29			56.989,29

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013		Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I.Μετοχικό Κεφάλαιο			
(1.088.000 Μετοχές του 1,00 Ευρώ)			
1.Καταβλημένο	1.088.000,00		1.088.000,00
III.Διαφ.αναπρ/γης - Επιχ/σεις επενδύσεων			
3.Επιχ/σεις Επενδ.παγίων στοιχείων	270.304,20		270.304,20
Μείον : Αποσβεσθείσες επιχορ/σεις	-200.489,55		-185.080,54
	69.814,65		85.223,66
IV.Αποθεματικά κεφάλαια			
5α. Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	1.682.850,24	1.553.437,27	
Μείον: Χρησιμοποιηθέν σε λειφορειούχους	-1.216.168,90	-1.216.168,90	
Μείον: Μεταφορά σε αποθ/κο παρ.1γ' (1%)	-216.225,66	-216.225,66	121.042,71
5β. Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	568.710,22	525.572,57	
Πλέον:Μεταφορά από αποθ/κο παρ.1β' (3%)	216.225,66	216.225,66	
Μείον: Χρησιμοποιηθέν σε έργα υποδομής	-393.546,26	-367.791,99	374.006,24
	641.845,30		495.048,95
V. Αποτελέσματα σε νέο			
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-1.088.735,57		-1.088.735,57
	-1.088.735,57		-1.088.735,57
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	710.924,38		579.537,04
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
2.Δάνεια Τραπεζών	53.799,57		104.439,85
8.Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις	4.250,00		4.260,00
	58.049,57		108.699,85
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
3.Τράπεζες λογ/σμοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00		107.550,35
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	16.472,17		12.176,92
5β.Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001	134.325,80		91.188,15
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	33.332,86		41.102,11
7.Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση	50.650,32		50.650,32
10α.Αποδοχές σε λειφορειούχους	159.796,01		135.183,03
11.Πιστωτές διάφοροι	124.979,93		218.916,41
	519.557,09		656.767,29
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	577.606,66		765.467,14
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	1.288.531,04		1.345.004,18
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
2.Πιστωτικοί λογ/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	56.989,29		56.989,29

Σημείωση: Όπως απεικονίζεται και στους σχετικούς λογαριασμούς του παθητικού Α.IV.5α. και Α.IV.5β. , κατά την 31.12.2013 από τα σχηματισθέντα αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λειφορείων και β) ποσό 393.546,26 ευρώ για έργα υποδομής.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγ. χρήσεως 2012	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Λειφορεία μελών - μετόχων)		4.605.128,12		4.699.441,89
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λειφορειούχους)		2.917.429,43		2.723.942,46
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.687.698,69		1.975.499,41
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		71.989,26		32.410,84
Σύνολο		1.759.687,95		2.007.910,25
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	167.151,00		192.060,72	
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	1.602.972,27	1.770.123,28	1.859.466,10	2.051.526,82
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης		-10.435,33		-43.616,57
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι	71,06		498,61	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	15.147,29	-15.076,23	27.513,57	-27.014,96
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμ/σης		-25.511,56		-70.631,53
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	25.511,56		70.518,33	
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	25.511,56	4.158,00	66.360,33
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		0,00		-4.271,20
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο απαιτήσεων παγίων στοιχείων	52.303,27		106.833,48	
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	52.303,27	0,00	106.833,48	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		0,00		-4.271,20

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	0,00	-4.271,20
(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων	-1.088.735,57	-1.084.464,37
(+) Αποθ/κά άρθρου 13, Ν.2963/01	1.609.715,16	1.583.960,89
(-) Χρησιμοποιηθέντα για ανανέωση λειφορείων και έργων υποδομής	-1.609.715,16	-1.583.960,89
Ζημιές σε νέο	-1.088.735,57	-1.088.735,57

Ηγουμενίτσα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. Α' Ταξ. 65316

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»**, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 είναι υπεύθυνη 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 42α έως και 43γ του κωδ Ν. 2190/1920, 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, 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 δικλείδες 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μέχρι και την παρούσα χρήση, Δεν υπολογίστηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού 55.700,00 ευρώ περίπου, στα Πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στο ΚΤΕΛ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν.2190/1920 και εγκρίθηκε με την από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του ΚΤΕΛ Α.Ε., με συνέπεια το Πάγιο Ενεργητικό και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στους Λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1. «Πελάτες» και Δ.ΙΙ.11. «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 164.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματισθεί από την εταιρεία σχετική πρόβλεψη επισφάλειας για το ενδεχόμενο μη ρευστοποίησής τους μερικώς ή ολικώς. 3) Η εταιρεία δεν σχημάτισε στην κλειόμενη, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν είχε σχηματίσει την προβλεπόμενη από τις διατάξεις του άρθρου 42ε του κωδ. Ν. 2190/1920 πρόβλεψη αυτή θα ανέρχονταν την 31η Δεκεμβρίου 2013 στο ποσό των ευρώ 92.000,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να ήταν ισόποσα μειωμένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 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 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 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 ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»** κατά την 31 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχουν καταστεί μικρότερα του ενός δευτέρου (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 κωδ. Ν. 2190/1920. 2) Στο λογαριασμό του παθητικού Γ.ΙΙ. 5β.»Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001» περιλαμβάνεται υποχρέωση ποσού ευρώ 134.325,80 της ειδικής εισφοράς 1% του άρθρου 13 παρ. 1α του ν. 2963/2001, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει αποδοθεί στην αρμόδια ΔΟΥ, όπως ορίζει ο Νόμος.

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.

Ιωάννινα, 20 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125