ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ
ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

ΤΜΗΜΑ ΜΗΤΡΩΟΥ ΚΑΙ
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ
Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες : Μ. Γιαννακοπούλου
Τηλέφωνα : 24410 22301
Fax : 24410 22238
E-mail: info@karditsacci.gr
Site: www.karditsacci.gr

Καρδίτσα 18-6-2014
Αριθ. Πρωτ. : 1974

Προς :
Το Εθνικό Τυπογραφείο
Συνημ.
Διπλότυπο Δ.Ο.Υ. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 7457/3-6-2014
Κοιν. : «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΛΕΩΦ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ 56
ΚΑΡΔΙΤΣΑ

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) **στοιχείων** της Ανωνύμου Εταιρίας με την επωνυμία **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, αριθμό **Μ.Α.Ε. 55244/30-Β-03-12** και αριθμό **ΓΕΜΗ 019096531000**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

Την **18-6-2014** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης **209732** συνημμένος ο Ισολογισμός χρήσης 1/1/2013 – 31/12/2013 της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 019096531000,** ο οποίος υποβλήθηκε στις 4-6-2014 και διαβιβάστηκε για έλεγχο στην Περιφέρεια Θεσσαλίας και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευση του .

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου Περιφέρεια Θεσσαλίας (Α.Π.1509-18/6/2014).

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. ΜΑΕ: 66244/30/Β/03/12

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης	60.729,28	48.979,15	11.750,13	60.729,28	48.979,15	11.750,13
	60.729,28	48.979,15	11.750,13	60.729,28	48.979,15	11.750,13
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	709.505,43	0,00	709.505,43	709.505,43	0,00	709.505,43
3. Κτίρια - Τεχνικά Εργα	1.197.487,85	73.548,35	1.123.939,50	1.196.645,50	53.639,71	1.143.005,79
4. Μηχαν.- τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	115.492,20	3.499,98	111.992,22	111.992,20	0,00	111.992,20
5. Μεταφορικά μέσα	797.521,10	604.433,74	193.087,36	819.481,10	559.753,75	259.727,35
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	366.796,87	282.740,33	84.056,54	363.112,80	261.185,20	101.927,60
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.186.803,45	964.222,40	2.222.581,05	3.200.737,03	874.578,66	2.326.158,37
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.286.803,45	964.222,40	2.322.581,05	3.300.737,03	874.578,66	2.426.158,37
III. Συμμετοχές και Άλλες Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.145,00			4.145,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.326.726,05			2.430.303,37
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.175.701,88			1.625.080,29
10. Επισφαλείς -Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			22.150,99			22.150,99
11. Χρεώστες διάφοροι			250.414,84			311.939,77
12. Λογ/σμοί δοσ. Προκ/λών & πιστώσεων			35.927,60			6.900,00
			1.484.195,31			1.966.071,05
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			332,23			694,75
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			631.618,62			350.874,40
			631.950,85			351.569,15
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			2.116.146,16			2.317.640,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			4.454.622,34			4.759.693,70
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.177.604,23			1.196.383,21

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (50.000 Χ € 19,00)	1.520.000,00	1.520.000,00
	1.520.000,00	1.520.000,00
III. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2. Διαφ. από αναπ/νή αξίας λοιπών περιουσ. στοιχ.	39.325,50	39.325,50
3. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Πάγιου Ενεργητικού	805.065,51	883.635,04
	844.391,01	922.960,54
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Ειδικά αποθεματικά	203.473,53	135.485,29
	203.473,53	135.485,29
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-95.662,09	-92.807,69
	-95.662,09	-92.807,69
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	2.472.202,45	2.485.638,14
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	27.972,65	32.227,02
2. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
4. Προκαταβολές πελατών	400,00	400,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	19.837,22	19.884,54
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	60.329,72	61.278,83
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.013.134,26	1.546.458,32
11. Πιστωτές διάφοροι	860.745,04	613.806,85
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.982.419,89	2.274.055,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	4.454.622,34	4.759.693,70
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.177.604,23	1.196.383,21

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			6.098.308,66			6.768.320,92
Μείον : Κόστος πωλήσεων			5.502.860,26			6.271.985,71
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			595.448,40			496.335,21
Πλέον : Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			142.181,41			155.789,15
Σύνολο			737.629,81			652.124,36
Μείον :1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		250.573,67			281.260,59	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		627.447,19	878.020,86		641.954,73	923.215,32
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-140.391,05			-271.090,96
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.735,86			2.844,52	
ΜΕΙΟΝ:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		122,42	1.613,44		589,58	2.254,94
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-138.777,61			-268.836,02
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	143.830,69			245.643,05		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	158,66	144.089,35		23.412,97	269.056,02	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.316,07			40,00		
2. Έκτακτες Ζημίες	2.986,67			180,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	5.311,74	138.777,61	0,00	220,00	268.836,02
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα			0,00			0,00
ΜΕΙΟΝ:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		89.643,74			162.039,88	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ.κόστος		89.643,74	0,00		162.039,88	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ			0,00			0,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012
Καθαρά αποτελέσματα χρήσης	0,00	0,00
Μείον: Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-92.807,69	-92.807,69
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	-2.054,40	0,00
2.Λοιποί μη ενσωματ.στο λειτ.κόστος φόροι	-800,00	0,00
Ζημιές εις νέο	-95.662,09	-92.807,69

ΚΑΡΔΙΤΣΑ, 22 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΣΙΑΤΡΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ

ΑΔΤ ΑΖ 207203

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΙΕΡΟΣ ΗΛΙΑΣ

ΑΔΤ ΑΕ 328781

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΖΑΧΑΡΗΣ-ΣΕΡΑΦΕΙΜ

ΑΔΤ ΑΖ 204712

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 30719

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 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 42ª έως και 43ª 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 θέματα:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, επί των Λοιπών Εξόδων Εγκαταστάσεως και επί των Ενσώματων Ακινητοποιήσεων που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 324.955,19 και ευρώ 23.661,67 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις,τα Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750,00 τα Ενσώματα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των 336.866,86 ευρώ , τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 348.616,86 και τα Αποτελέσματα Χρήσης αυξημένα κατά ποσό ευρώ 23.661,67.

2) Οι απαιτήσεις από «Επισφαλείς -Επίδικους Πελάτες και Χρεώστες» ποσού ευρώ 22.150,99 αφορούν στο σύνολό τους, σε επίδικες απαιτήσεις κατά ασφαλιστικού οργανισμού. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για την πιθανή ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη μερισποίησή τους. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 22.150,99. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν είχε εκδοθεί δικαστική απόφαση.

3) Στις απαιτήσεις από «Χρεώστες» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού 9.348,61 Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για την πιθανή ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη μερισποίησή τους. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 9.348,61.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ 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 ευρώ 357 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 357 χιλ. περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 357 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 1.000 ευρώ περίπου.

5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2011. 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 να καταλογισούν 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. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προσ/λων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε για τη χρήση 2011 το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων εκτιμάται από 10.000 έως 100.000 ευρώ.

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 ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 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 42ª έως και 43ª του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

α) Οι παρακρατηθείσες εισφορές της παραγράφου 1α του άρθρου 13 του Νόμου 2963/2001 (περί αοθενέστερων ΚΤΕΛ) ποσού 84 χιλ. ευρώ περίπου δεν έχουν αποδοθεί ως την ημερομηνία του ελέγχου μας στο Υπουργείο Μεταφορών.

β) Εισφορές της παραγράφου 1 β & 1γ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001, συνολικού ποσού στις 31/12/2013 ευρώ 255 χιλ.περίπου, κάλυψαν τρέχουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν έχουν καταστεί σε προβλεπόμενους τραπεζικούς λογαριασμούς. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 52 παρ. 4ε του νόμου 4199 - 11/10/2013, η εταιρία με απόφαση των οργάνων της δύναται να χρησιμοποιεί τις παραπάνω εισφορές και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ , λόγω συνεπιπτώσεως εντάντων συνθηκών και ταμειακών αναγκών.

γ) Στη σημείωση 7γ του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το γεγονός ότι για τη χρήση 2013 η εταιρία έχει υποβάλει 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 συνοψισμένων καταστάσεων χρήσεως 2013.

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 ορίζομενων από τα άρθρα 43ª και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Π. Φάληρο, 3 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βενέτης Κωνσταντίνος

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12091

Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Ζ' όροφος 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο

Α ΜΣΟΕΛ 127

Με εντολή Προέδρου
Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ&
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ

ΜΙΧΑΛΙΤΣΑ ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΥ