ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Κυρά Βασιλικής 13
Τ.Κ.: 46100
Πληροφορίες: GIOTI XRISTINA
Τηλέφωνο: 2665029480
Fax: 2665029489
E-mail: mitroa@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα, 15/05/2015
Αριθ.Πρωτ.: 7399

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ**».

Ανακοινώνεται ότι την **15/05/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **361088** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών , ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **19735228000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 55230 41/Β/03 02).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Θεσπρωτίας (Αρ. Πρωτ.: 493 / 15.05.2015).

Με Εντολή Προέδρου

Χριστίνα Θ. Γιώτη

Κοινοποίηση:

1. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε»
   49 ΜΑΡΤΥΡΩΝ 0, 46100, ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ
2. ΠΕ Θεσπρωτίας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Π. Τσαλδάρη 18, 46100, Ηγουμενίτσα

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Γ.Ε.ΜΗ. 197356228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 56230/41/Β/03/2 - (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασεως	91.640,20	91.640,19	0,01	91.640,20	91.640,13	0,01
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	597.789,15	382.960,08	214.829,07	597.789,15	359.548,51	238.240,64
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	238.999,88	0,12	239.000,00	215.325,00	23.675,00
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	204.716,07	143.045,63	61.669,44	194.859,98	131.723,05	63.136,93
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.046.205,22	769.705,51	276.499,71	1.036.349,03	710.796,36	325.552,65
III.Εμπορεύματα και πρώτες ύλες αναλώσιμα υποκείμενα						
1.Εμπορεύματα 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)			283.149,72			332.203,65
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			283.027,02			421.622,82
11.Χρεώστες διάφοροι			299.062,47			367.381,79
			582.089,49			789.004,61
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			1.090,20			8.013,56
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			558.336,60			160.810,18
			559.426,79			167.423,77
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ)			1.141.606,19			956.228,38
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			1.424.656,91			1.288.831,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί ενηνοσίων και εμπραγμάτων ασφαλειών			117.389,62			66.889,29

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014		Ποσά προηγ. χρήσεως 2013	
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I.Μετοχικό Κεφάλαιο				
(1.088.000 Μετοχές των 1,00 Ευρώ)				
1.Καταβλημένο		1.088.000,00		1.088.000,00
II.Διαφ.αναπρ/της - Επιχορ.επενδύσεων				
3.Επιχ/σεις Επενδ. σε ενσώμ.στοιχεία		270.304,20		270.304,20
Μείον: Αποσβέσεις επιχορ/σεις		-215.889,56		-206.489,55
		54.406,64		99.814,65
IV.Αποθεματικά κεφάλαια				
5α. Αποθ/κο από 1/3 Ν.2963/01 παρ.1Β' (3%)	1.817.190,02		1.682.850,24	
Μείον: Χρησιμοποιθέν σε λειτουργικούς	-1.216.188,90		-1.216.188,90	
Μείον: Μεταφορά σε αποθ/κο παρ.3γ' (1%)	-216.225,66	384.795,46	-216.225,66	250.455,68
5β. Αποθ/κο από 1/3 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	613.492,15		666.710,22	
Πλεον:Μεταφορά από αποθ/κο παρ.1Β' (3%)	216.225,66		216.225,66	
Μείον: Χρησιμοποιθέν σε έργα υποδομής	-417.703,54	412.015,27	-393.548,26	391.389,62
		796.810,73		641.845,30
V. Αποτελέσματα σε νέο				
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο		-1.099.940,46		-1.088.736,57
		-1.099.940,46		-1.088.736,57
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)		539.375,91		710.824,36
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2.Δάνεια Τραπεζών		15.876,68		53.789,57
8.Λοιπές μακρόχρονες υποχρεώσεις		4.260,00		4.260,00
		19.936,68		58.049,57
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		12.232,32		18.472,17
5β.Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001		179.105,73		134.329,80
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί		25.445,92		33.332,86
7.Μακρόχρονες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση		38.118,80		50.652,33
10α.Αποδόσεις σε λειτουργικούς		181.955,18		159.796,01
11.Πιστωτές διάφοροι		126.591,31		124.976,93
		565.441,30		519.557,09
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)		585.295,98		577.606,66
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		1.424.656,91		1.288.831,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2.Πιστωτικοί λογ/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		117.389,62		66.889,29

Επισήμανση: Όπως απεικονίζεται και στους σχετικούς λογαριασμούς του παθητικού Α.Ν.Ε.Ο. και Α.Ν.Θ.Ο., κατά την 31.12.2014 από τα σχηματισθέντα αποθεματικά (ανοφορά 3% και 1%) χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.188,90 ευρώ για συμπλήρωση λειτουργικών και β) ποσό 393.548,26 ευρώ για έργα υποδομής.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγ. χρήσεως 2013	
Α.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πλειφορία μείον - μείωση)		4.750.809,44		4.806.128,12
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόθεση σε λειτουργικούς)		3.080.386,29		2.917.429,43
Μικτά αποτελ.(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.670.423,15		1.687.698,69
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		40.740,00		71.969,26
Σύνολο		1.711.163,15		1.759.667,95
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	165.602,23		167.151,00	
2.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.572.956,49	1.738.458,72	1.602.972,27	1.770.123,26
Μείον: Αποτελέσματα (ζημιές) εκμ/σεως		-21.295,57		-10.455,33
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι	389,14		71,06	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	3.005,14	-2.616,00	15.147,29	-15.076,23
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμ/σεως		-23.911,57		-25.511,56
Β.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.911,57		25.511,56	
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	23.911,57	0,00	25.511,56
Οργανικό & έκτακτο αποτελέσματα		0,00		0,00
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	58.909,13		52.303,27	
Μείον: Οι εκπιπτόμενες στο λειτουργικό κόστος	58.909,13	0,00	52.303,27	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		0,00		0,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρα αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	0,00	0,00
(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων	-1.088.736,57	-1.088.736,57
(+) Αποθ/κά άρθρου 13, Ν.2963/01	1.809.715,18	1.809.715,18
(-) Χρησιμοποιθέντα για συμπλήρωση λειτουργικών και έργων υποδομής	-1.809.715,18	-1.809.715,18
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-11.204,89	0,00
Ζημιές σε νέο	-1.099.940,46	-1.088.736,57

Ηγουμενίτσα 15 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΠΑΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε.Ε.Λ. Ταξ. 86318

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΑΒΒΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΑ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσης 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 ενσωματώθηκαν από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 47γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση κατόρθωσε να απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από σημαντική 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, 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 ώστε να τεκμηριώσουν τη γνώμη μας.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μέχρι και την παρούσα χρήση, δεν υπολογισθήκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού 55.700,00 ευρώ περίπου, στα Πάγια, τα οποία εισφερθήκαν από το ΚΤΕΑ στην ΚΤΕΑ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την εκτίμηση του άρθρου 9 του κωδ.Ν.2190/1920 και εγκρίθηκε με την από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΚΤΕΑ Α.Ε., με συνέπεια το Πάγιο Ενεργητικό και τα 16α Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Ο Λογαριασμός του Ενεργητικού «Συμμέτοχες σε συνδεδεμένες Επιχειρήσεις» αφορά την αξία κτήσης εταιρικών μεριδίων Μονοπρόσωπης ΕΠΕ, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό. Η εταιρεία αυτή εμφανίζει πραγτική καθαρή θέση. Κατά παράβαση των διατάξεων που προβλέπονται από τον Κωδ.Ν.2190/1920 και τον ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη αλλαγαρούς απομείωσης της αξίας αυτού του εταιρικού μεριδίου ποσού ευρώ 4.500,00, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Στους Λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 «Πελάτες» και Δ.ΙΙ.11 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθίσταση συνολικού ποσού ευρώ 215.000,00 περίπου. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη εισπραξιμότητα αυτών έπρεπε να είχε σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα 16α κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Η εταιρεία δεν σχημάτισε στην κλεισμένη, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν είχε σχηματισθεί την πρόβλεψη από τις διατάξεις των άρθρων 42α του κωδ.Ν.2190/1920 προβλεπόταν αυτή θα ανέρχονταν την 31η Δεκεμβρίου 2014 στο ποσό των ευρώ 90.000,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να ήταν ισόποσα μειωμένα. 5) 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογίστουν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχομενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει σίλληψη διασφαλιση σχετικα με την εκτιμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν σωστα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΑ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 47γ του κωδ.Ν.2190/1920.

Έμφαση Εμφασης. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εστιάσουμε την προσοχή σας στο εξής: 1) Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας, αφού ληφθεί υπόψη και οι ταμιευτήριες του ελέγχου, έχουν καταστεί μικρότερα του ενός δεύτερου (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 κωδ.Ν.2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των αριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920

Ιωάννινα, 8 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 15901

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ. Τ. Ε. Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α. Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων – μελών του Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α. Ε. για τα πεπραγμένα και τον Ισολογισμό της εταιρικής χρήσης 01/01/2014 - 31/12/2014

Κύριοι Μέτοχοι – Μέλη,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας τον Ισολογισμό, την Κατάσταση του Λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως», τον «Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων», το Προσάρτημα επί του Ισολογισμού και την Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την **12η εταιρική χρήση ως Ανώνυμη Εταιρεία** που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, παραθέτοντας εκτός από τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/1920 και όσες άλλες πληροφορίες και επεξηγήσεις κρίναμε ότι είναι αναγκαίες για την πλήρη ενημέρωσή σας επί των δραστηριοτήτων και των προοπτικών της εταιρείας μας.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Τα έσοδα και τα έξοδα, οργανικά και έκτακτα, της εταιρείας κατά την χρήση από 01-01-2014 έως 31-12-2014 συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης, έχουν ως ακολούθως:

	Ποσά σε €		Ποσοστά επί του Κύκλου Εργασιών		Μεταβολές	
	2014	**2013**	**2014**	**2013**	**Ποσών**	**Ποσοστών**
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	4.760.809,44	4.605.128,12			155.681	3,38%
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ	1.670.423,15	1.687.698,69	35,09%	36,65%	-17.276	-1,02%
ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.741.463,86	1.785.270,57	36,58%	38,77%	-43.807	-2,45%
ΟΡΓΑΝΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	-23.911,57	-25.511,56	-0,50%	-0,55%	1.600	-6,27%
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	23.911,57	25.511,56	0,50%	0,55%	-1.600	-6,27%
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%

Ο «Κύκλος Εργασιών» του ΚΤΕΛ παρουσίασε αύξηση κατά 3,38% και σε απόλυτο μέγεθος κατά 155.681 ευρώ.

Το Μικτό Κέρδος του ΚΤΕΛ, παρουσίασε μείωση κατά 17.276 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών μείωση κατά 1,02%.

Οι Γενικές Δαπάνες της Εταιρίας, αναλυτικά κατά κατηγορία, παρουσίασαν την πιο κάτω εξέλιξη, ανάμεσα στις χρήσεις 2014 / 2013.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ			**ΜΕΤΑΒΟΛΗ**	
(σε Ευρώ)	**2014**	**2013**	**ΠΟΣΑ**	**ΠΟΣΟΣΤΑ**
ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ	165.502,23	167.151,00	-1.648,77	-0,99%
ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	1.572.956,49	1.602.972,27	-30.015,78	-1,87%
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	3.005,14	15.147,29	-12.142,15	-80,16%
ΣΥΝΟΛΑ	**1.741.463,86**	**1.785.270,57**	**-43.806,71**	**-2,45%**

Οι δαπάνες διοικήσεως σημείωσαν, όπως φαίνεται και στον παραπάνω πίνακα, μείωση κατά 1.648,77 ευρώ και σε ποσοστό έναντι της προηγούμενης χρήσεως κατά 0,99%.

Οι δαπάνες διαθέσεως σημείωσαν μείωση κατά 30.015,78 ευρώ και σε ποσοστό έναντι της προηγούμενης χρήσεως κατά 1,87%.

Οι χρηματοοικονομικές δαπάνες σημείωσαν, όπως φαίνεται και στον προηγούμενο πίνακα, μείωση κατά 12.142,15 ευρώ και σε ποσοστό έναντι της προηγούμενης χρήσεως κατά 80,16%.

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α.Ε. αποτελεί μία από τις σημαντικότερες εταιρείες που δραστηριοποιούνται στο Νομό Θεσπρωτίας. Για την εξυπηρέτηση του έργου της η εταιρεία χρησιμοποιεί:

Ιδιόκτητα λεωφορεία :	2
Μισθωμένα λεωφορεία :	44
Σύνολο	**46**

Από τα 44 μισθωμένα λεωφορεία τα 22 λειτουργούν με τη μορφή ατομικής επιχείρησης, ενώ τα υπόλοιπα 22 με τη μορφή της κοινωνίας.

Για τη Γενική Δομή του Ισολογισμού και την οικονομική θέση της Εταιρείας παρέχεται η παρακάτω ανάλυση:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Έξοδα Ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,01	0,00%
Πάγιο Ενεργητικό	276.499,71	19,41%
Συμμετοχές και λοιπές μακρ/μες απαιτήσεις	6.650,00	0,47%
Απαιτήσεις και Αποθέματα	582.089,49	40,86%
Διαθέσιμα	559.416,70	39,27%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**1.424.655,91**	**100,00%**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ιδία Κεφάλαια	839.275,91	58,91%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	19.938,68	1,40%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	565.441,32	39,69%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**1.424.655,91**	**100,00%**

Πάνω στα μεγέθη αυτά, όπως απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις, παρατηρούμε ειδικότερα τα εξής:

Α) Λογαριασμός « Γήπεδα-Οικόπεδα»

Η εταιρεία δεν κατέχει οικόπεδα στο όνομά της. Το κτίσμα που έχει κατασκευάσει βρίσκεται σε εκμισθωμένο οικόπεδο.

Β) Οι **«Απαιτήσεις»** συνολικά την 31/12/2014 ανέρχονταν στο ποσό των 582.089,49 ευρώ ενώ την προηγούμενη χρήση το συνολικό ποσό των απαιτήσεων είχε ανέλθει στο ποσό των 788.904,61 ευρώ, δηλαδή σημειώθηκε μείωση συνολικά κατά 206.815,12 ευρώ.

Γ) Τα **«Χρηματικά Διαθέσιμα»** στη λήξη της κλειόμενης χρήσης ανέρχονταν στο ποσό των 559.416,7 ευρώ, έναντι ποσού 167.423,77 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή έχουμε αύξηση κατά ποσό 391.992,93 ευρώ.

Δ) Λογαριασμός «Δάνεια Τραπεζών/Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις»

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δάνεια Τραπεζών» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε μείωση κατά 38.110,89 ευρώ.

Ε) Λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε συνολικά αύξηση κατά 45.884,23 ευρώ και αναλυτικά:

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε μείωση κατά 4.239,85 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εισφορά παρ. 1ª Ν. 2963/2001» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε αύξηση κατά 44.779,93 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ασφαλιστικοί Οργανισμοί» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε μείωση κατά 7.886,94 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε μείωση κατά 12.539,44 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Αποδόσεις σε λεωφορειούχους» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε αύξηση κατά 22.159,15 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές διάφοροι» την 31.12.2014 σε σχέση με την 31.12.2013 σημείωσε αύξηση κατά 3.611,38 ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας είναι ικανοποιητικοί και για το λόγο αυτό παραθέτουμε τους κυριότερους.

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

		31/12/2014			31/12/2013		
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	=	1.141.506,19 / 1.424.655,91	=	**80,13%**	956.328,38 / 1.288.531,04	=	**74,22%**
Πάγιο ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	=	283.149,72 / 1.424.655,91	=	**19,87%**	332.202,66 / 1.288.531,04	=	**25,78%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	=	839.275,91 / 585.380,00	=	**143,37%**	710.924,38 / 577.606,66	=	**123,08%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.

Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	=	585.380,00 / 1.424.655,91	=	**41,09%**	577.606,66 / 1.288.531,04	=	**44,83%**

Ίδια κεφάλαια		839.275,91			710.924,38		
Σύνολο παθητικού	=	1.424.655,91	=	**58,91%**	1.288.531,04	=	**55,17%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρίας

Ίδια κεφάλαια		839.275,91			710.924,38		
Πάγιο ενεργητικό	=	283.149,72	=	**296,41%**	332.202,66	=	**214,00%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό		1.141.506,19			956.328,38		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	=	565.441,32	=	**201,88%**	519.557,09	=	**184,07%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

		31/12/2013			31/12/2012		
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		3.090.386,29			2.723.942,48		
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	=	4.760.809,44	=	**64,91%**	4.699.441,89	=	**57,96%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρίας χωρίς το συνυπολογισμό των έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων		3.090.386,29			2.723.942,48		
Ίδια κεφάλαια	=	839.275,91	=	**368,22%**	579.537,04	=	**470,02%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας.

Μικτά αποτελέσματα		1.670.423,15			1.975.499,41		
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	=	4.760.809,44	=	**35,09%**	4.699.441,89	=	**42,04%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

Μετά τις εξελίξεις αυτές το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσεως 2014, διαμορφώθηκε σε ποσό 0,00 ευρώ, έναντι ποσού 0,00 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως.

4. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν έχει στο χαρτοφυλάκιό της χρεόγραφα.

5. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Νομού Θεσπρωτίας δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

6. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν αναφέρονται αναλυτικά στο Προσάρτημα του Ισολογισμού, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.

7. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό.

8. ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών του ΚΤΕΛ (Κύκλος Εργασιών), της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 3,38%, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, όπως επίσης και κάποια από τα υπόλοιπα μεγέθη παρουσίασαν οριακές μεταβολές.

Η πορεία των εργασιών από την λήξη της προηγούμενης χρήσεως μέχρι και σήμερα βαίνει ικανοποιητική. Τα οικονομικά μεγέθη, της περιόδου αυτής σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως κυμαίνονται σε θετικά επίπεδα, όπως και στο μέλλον προβλέπεται να συνεχιστούν.

9. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι τη σύνταξη της παρούσας δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση της εταιρείας, ώστε να χρήζουν αναφοράς.

10. ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο Κ.Τ.Ε.Λ. λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των ιδιοκτητών - μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν καταλείπει υπόλοιπα (κέρδη) για διανομή. Τα μισθώματα και οι λοιπές αποζημιώσεις των λεωφορείων για την χρήση 2014 ανήλθαν σε 3.090.386 ευρώ.

Μετά τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι, αφού λάβετε υπ' όψη σας ότι ο Ισολογισμός καταρτίσθηκε εμπρόθεσμα σύμφωνα με τον Κώδικα Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών, σας παρακαλούμε:

1) Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2014 έως 31/12/2014.
2) Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
3) Να διορίσετε ένα (1) τακτικό και ένα (1) αναπληρωματικό ελεγκτή από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ.) για τη χρήση 01/01/2015 έως 31/12/2015.

Ηγουμενίτσα, 15 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 08/05/2015.

Ιωάννινα, 8 Μαΐου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Πρακτικό Υπ. Αριθμ. 174.

Στην Ηγουμενίτσα σήμερα 27 Απριλίου του έτους 2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00 π.μ. συνήλθε σε συνεδρίαση στα γραφεία της έδρας της εταιρείας με την επωνυμία <<ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ >> και με διακριτικό τίτλο<< ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ. Τ. Ε. Λ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α. Ε .>>, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατόπιν της από 5615/23-04-2015 προσκλήσεως του Πρόεδρου και Δ/νων Σύμβουλου ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ για να αποφασίσει στα παρακάτω θέματα Ημερήσιας διάταξης :

Θέμα 1° . Ποινές προσωπικού (Τσίγκο Ευάγγελο , Λιάτση Γεώργιου) .

Θέμα 2°. Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης .

Θέμα 3ο. Συζήτηση και λήψη απόφασης σχετικά με εκχώρηση αρμοδιοτήτων προέδρου σε τράπεζες μηνός Μαίου 2015.

Θέμα 4° . Αίτηση Γιαννακουδάκη Κωνσταντίνου .

Θέμα 5°. Διάφορα Θέματα .

Παρόντες στην συνεδρίαση είναι :

1). **ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΟΣ** του Ηρακλή (Αντιπρόεδρο) .

2). **ΒΕΡΜΠΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ** του Τηλέμαχου (Μέλος) .

3). **ΦΕΡΕΝΤΙΝΟΣ ΠΑΥΛΟΣ** του Σωκράτη (Μέλος) .

4). **ΛΕΝΗΣ ΜΗΝΑΣ** του Αριστοτέλη (Μέλος) .

& οι εκπρόσωποι του ΣΩΜΑΤΕΙΟΥ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΣΤΗΝ ΚΙΝΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Ν. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ (ΜΑΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ) για την συζητήσει και λήψη αποφάσεως στο 1ο Θέμα ημερήσια διάταξης .

Απόντες .

Κανένας .

Χρέη γραμματέα εκτελεί ο προϊστάμενος λογιστηρίου ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ .

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία κατά το καταστατικό της εταιρίας και το νόμο , ο πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ κηρύσσει την έναρξη της συνεδριάσεως και εισέρχεται στα θέματα της ημερήσιας Διάταξης :

Θέμα 2°. Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης .

Ο πρόεδρος γνωρίζει στα μέλη του Δ.Σ. ότι σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας είμαστε υποχρεωμένοι να συγκαλέσουμε τους μετόχους της εταιρείας σε ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση και προτείνει να συγκληθεί η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση έτους 2015 στις 31 Μαΐου του έτους 2015 ημέρα Κυριακή και ώρα 10:00 με τα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

Θέμα 1ο Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού & Προσαρτήματος) της 31/12/2014 για την 12η εταιρική χρήση : (01/01/2014 έως 31/12/2014) καθώς και των αντίστοιχων εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή και λήψη αποφάσεως για την διάθεση των αποτελεσμάτων της χρήσεως .

Θέμα 2ο Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την 12η εταιρική χρήση (01/01/2014 έως 31/12/2014).

Θέμα 3ο Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή τρέχουσας χρήσεως (01/01/2015 έως 31/12/2015).

Θέμα 4ο Καθορισμός αμοιβών Δ.Σ

Θέμα 5ο Συζήτηση και Ενημέρωση σχετικά με το γραφείου Γενικού Τουρισμού .

Στην συνέχεια ο πρόεδρος διαβάζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός) της 31/12/2014 για την 12η εταιρική χρήση (01/01/2014 έως 31/12/2014) και ακολούθησαν ερωτήσεις πάνω στον ισολογισμό , μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και απαντήσεις από τον πρόεδρο και τον προϊστάμενο λογιστηρίου Πάνου Δημήτριο.

Αφού ολοκληρώθηκε η συζήτηση και οι αναφορές πάνω στον ισολογισμό αποφασίζουν ότι εγκρίνονται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του έτους 2014 (Ισολογισμός) ομόφωνα .

Αφού δεν υπάρχει άλλο θέμα συντάσσεται το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
		ΒΕΡΜΠΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΦΕΡΕΝΤΙΝΟΣ ΠΑΥΛΟΣ
		ΛΕΝΗΣ ΜΗΝΑΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΕΚ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΤΥΠΟΥ
ΒΙΒΛΙΟΥ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

« Υ Π Ε Ρ Α Σ Τ Ι Κ Ο Κ . Τ . Ε . Λ . Θ Ε Σ Π Ρ Ω Τ Ι Α Σ Α . Ε . »

Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2

(βάσει των διατάξεων του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει,
με ενημέρωση μέχρι και το Ν. 3873/2010)

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Στο Παθητικό Α.IV. «Αποθεματικά κεφάλαια», έγινε ανάλυση της εισφοράς που επιβλήθηκε από το άρθρο 13 του Ν.2963/2004 ως εξής:
Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01 παρ.1β' (3%) και
Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01 παρ.1γ' (1%)
Επίσης, στο Παθητικό Γ.ΙΙ «Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις» απεικονίσθηκε διακεκριμένα η οφειλόμενη εισφορά που επιβλήθηκε από το άρθρο 13 του Ν.2963/2004 στον λογαριασμό 5β. «Εισφορά παρ. 1α Ν. 2963/2001» και τα μισθώματα που κατά τη λήξη του έτους οφείλονται στους λεωφορειούχους απεικονίσθηκαν διακεκριμένα στο λογαριασμό 10α. «Αποδόσεις σε λεωφορειούχους».

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) *Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία* αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Δεν υπολογίστηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού 55.700.00 €, 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.2190/20 και εγκρίθηκε με την από 4/12/2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του ΚΤΕΛ Α.Ε.. Σημειώνεται ότι, όσα πάγια αποκτήθηκαν μετά την μετατροπή σε Ανώνυμη Εταιρία αποσβένονται κανονικά σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας.

(2) *Δεν συνέτρεξε* περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) *Συμμετοχές και χρεόγραφα*, με εξαίρεση τους τίτλους με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως, δεν υπάρχουν.

(4) Οι *συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις* (Ε.Π.Ε., Ο.Ε., Ε.Ε.) ποσού 4.500,00 € αφορούν τη συμμετοχή του Κ.Τ.Ε.Λ. στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης «Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.» (με ποσοστό συμμετοχής 100%), η οποία ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή. Η αξία της συμμετοχής αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της. Από τον τελευταίο νόμιμα συντεταγμένο, ελεγμένο και δημοσιευμένο ισολογισμό της, προκύπτει ότι η τρέχουσα αξία της συμμετοχής υπολείπεται της αξίας κτήσης κατά 4.500,00 €. Δε διενεργήθηκε πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής στη θυγατρική εταιρεία, διότι η διοίκηση εκτιμά ότι σύντομα θα επανακτηθεί η αξία των μεριδίων της.

(5) *Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως* και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο δεν υπάρχουν.

(6) Από *αγορά προερχόμενα αποθέματα* (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λπ.) δεν υπάρχουν.

(7) *Από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα*, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, δεν υπάρχουν.

(8) *Υπολείμματα και υποπροϊόντα* δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες

αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.».

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 να υφίσταται υποχρέωση αποτιμήσεως στην εύλογη αξία.

(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:
- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

(1) Απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., εκτός των υποχρεώσεων που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων, δεν υπάρχουν.

(2) Υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων, δεν υπάρχουν.

(3) Διαθέσιμα σε Ξ.Ν. δεν υπάρχουν.

(4) Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα στην αλλοδαπή.

(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Επισυνάπτεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν έγιναν.

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Η εταιρία είναι μοναδικός εταίρος στην εταιρεία «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ, «ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ» Μ.Ε.Π.Ε.» η οποία διανύει την τρίτη διαχειριστική της χρήση.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντάχθηκαν ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με το άρθρο 97 του Ν. 2190/1920, λόγω αμελητέας επίδρασης στα αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας των αποτελεσμάτων της θυγατρικής μετά την αφαίρεση των ενδοομιλικών συναλλαγών.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	**Ονομ. Αξία**	**Συνολική Αξία**
Κοινές μετοχές (ονομαστικές)	1.088.000 τμχ	1,00 €	**1.088.000,00 €**

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό .Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ΄, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Το Κ.Τ.Ε.Λ. δεν σχημάτισε την 31/12/2014 την προβλεπόμενη από τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/20 πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού του λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν σχηματιζόταν η εν λόγω πρόβλεψη αυτή θα ανερχόταν στο συνολικό ποσό των 99.000,00 ευρώ περίπου.

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ$_1$) Άρθρο 43α § 1-ζα΄: - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί πέραν αυτών που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

(γ$_2$) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ) ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ
«ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ - «ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ» Μ.Ε.Π.Ε.»	600,00	51.754,00	123.852,13
Σύνολο	**600,00**	**51.754,00**	**123.852,13**

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Δεν υπάρχουν

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΟΝΤΑΙ ΥΠΟ ΚΟΙΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ

Δεν υπάρχουν

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Δεν υπάρχουν

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

ΕΙΔΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΑΜΟΙΒΗ	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	37.128,38	0,00	0,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**37.128,38**	**0,00**	**0,00**

ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.	1.300,00	5.687,93
ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**0,00**	**0,00**

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για τις χρήσεις 2008 έως 2010, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με το θέμα αυτό.

Για τις χρήσεις 2011-2013 έχει ολοκληρωθεί ο έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994 και έχει δοθεί στο Κ.Τ.Ε.Λ. φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς να προκύπτουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

Για τη χρήση 2014 το Κ.Τ.Ε.Λ. έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις ως άνω διατάξεις του Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν.

(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.».

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα.

(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιού-

νται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.».

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

Δεν υπάρχουν.

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

Ποσό 56.989,29 € που αφορά: α) μία (1) εγγυητική επιστολή της Τράπεζας Κύπρου ποσού 45.249,29 €, β) μία (1) εγγυητική επιστολή της Εμπορικής Τράπεζας ποσού 11.740,00 € και γ) μία (1) εγγυητική επιστολή της Τράπεζας Πειραιώς για συμμετοχή σε διαγωνισμό, ποσού 60.406,53 €.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν υπάρχουν.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Για την περίπτωση αυτή βλέπε ανάλυση σε §7 ($γ_2$).

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Για την περίπτωση αυτή βλέπε ανάλυση σε §7 ($γ_2$).

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφι-

κές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').

Εμπορικής δραστηριότητας (υπηρεσίες μεταφορικού έργου):
- Εσωτερικού € 4.760.809,44

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού, άτομα 65

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

▪ Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό, άτομα	17
▪ Εργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα	0
▪ Οδηγοί Λεωφορείων	48
Σύνολο	**65**

(3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:		
▪ Μισθοί	€	637.463,33
▪ Κοινωνικές επιβαρύνσεις & βοηθήματα	€	100.624,48
- Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία	€	25.697,97
Σύνολο	€	**763.785,78**

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

«Έκτακτα & ανόργανα έσοδα»:

- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	€	15.409,01
- Χρησιμοποιηθέν αποθεματικό 1% για έργα υποδομής	€	8.502,56
Σύνολο	**€**	**23.911,57**

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ: Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:
- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Στην κλειόμενη χρήση για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τη χορήγηση Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης για τη χρήση 2013 χρεώθηκε από την ελεγκτική εταιρεία το συνολικό ποσό των 7.900,00 ευρώ. Δεν χρεώθηκαν από την Ελεγκτική Εταιρεία αμοιβές για λοιπές εργασίες.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, από την προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1.β' του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% ''για ανανέωση λεωφορείων", δεν είχε κατατεθεί σε ξεχωριστό Τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας ποσό 368.381,04 ευρώ που αφορά την εισφορά από το Β' τρίμηνο του 2012 έως και το Δ΄ τρίμηνο του 2014. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1.γ' του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% ''για έργα υποδομής'' δεν είχε κατατεθεί σε ξεχωριστό Τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας ποσό 390.734,57 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Δ' τρίμηνο του 2008 έως και το Δ΄ τρίμηνο του 2014. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1.α' του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% ''υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ'', δεν καταβλήθηκε στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. ποσό 179.105,73 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2011 έως και το Δ΄ τρίμηνο του 2014. Από το συνολικό ποσό των 179.105,73 ευρώ, αποδόθηκε στις 28/1/2015 ποσό 154.581,54 €.

Ηγουμενίτσα, 15 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος	**Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.**	**Ο Λογιστής**
ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	**ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**	**ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932**	**Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. Α΄ Ταξ. 65316**

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Το Προσάρτημα αυτό, που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες και ένα συνημμένο πίνακα Παγίων Στοιχείων και Εξόδων πολυετούς απόσβεσης είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 08/05/2015.

Ιωάννινα, 8 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Π Ι Ν Α Κ Α Σ Μ Ε Τ Α Β Ο Λ Ω Ν Π Α Γ Ι Ω Ν

Κατηγορία παγίου	Α Ξ Ι Α Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ				Α Π Ο Σ Β
	Υπόλοιπο 31/12/2013	Αγορές χρ. 2014	Πωλήσεις / μειώσεις χρ. 2014	Υπόλοιπο 31/12/2014	Υπόλοιπο 31/12/2013	Αποσβέσει χρ. 2014
Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασεως	91.640,20	-	-	91.640,20	90.040,20	
Σύνολο	**91.640,20**	**-**	**-**	**91.640,20**	**90.040,20**	
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	597.789,15	-	-	597.789,15	359.048,51	23.911,5
4. Μηχ/τα – Λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	4.700,00	-	-	4.700,00	4.698,92	
5. Μεταφορικά μέσα	239.000,00	-	-	239.000,00	215.325,00	23.674,8
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	194.859,88	9.856,19	-	204.716,07	131.723,95	11.322,6
Σύνολο	**1.036.349,03**	**9.856,19**	**-**	**1.046.205,22**	**710.796,38**	**58.909,1**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**1.127.989,23**	**9.856,19**	**-**	**1.137.845,42**	**802.436,57**	**58.909,1**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		
	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	91.640,19	0,01
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	597.789,15	382.960,08	214.829,07	597.789,15	359.048,51	238.740,64
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	238.999,88	0,12	239.000,00	215.325,00	23.675,00
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	204.716,07	143.046,63	61.669,44	194.859,88	131.723,95	63.135,93
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.046.205,22	769.705,51	276.499,71	1.036.349,03	710.796,38	325.552,65
III.Συμμετοχές και άλλες μακρ/σιες 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 (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**283.149,72**			**332.202,66**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			283.027,02			421.522,82
11.Χρεώστες διάφοροι			299.062,47			367.381,79
			582.089,49			788.904,61
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			1.090,20			6.613,58
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			558.326,50			160.810,19
			559.416,70			167.423,77
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			**1.141.506,19**			**956.328,38**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**1.424.655,91**			**1.288.531,04**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			**117.395,82**			**56.989,29**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014		Ποσά προηγ. χρήσεως 2013	
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.παγιων στοιχείων		270.304,20		270.304,20
Μείον : Αποσβεσθείσες επιχορ/σεις		-215.898,56		-200.489,55
		54.405,64		69.814,65
IV.Αποθεματικά κεφάλαια				
5α. Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	1.817.190,02		1.682.850,24	
Μείον: Χρησιμοποιηθέν σε λειτουργούντος	-1.216.168,90		-1.216.168,90	
Μείον: Μεταφορά σε αποθ/κο παρ.1γ' (1%)	-216.225,66	384.795,46	-216.225,66	250.455,68
5β. Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	613.490,15		568.710,22	
Πλέον:Μεταφορά από αποθ/κο παρ.1β' (3%)	216.225,66		216.225,66	
Μείον: Χρησιμοποιηθέν σε έργα υποδομής	-417.700,54	412.015,27	-393.546,26	391.389,62
		796.810,73		641.845,30
V. Αποτελέσματα σε νέο				
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο		-1.099.940,46		-1.088.735,57
		-1.099.940,46		-1.088.735,57
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)		**839.275,91**		**710.924,38**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2.Δάνεια Τραπεζών		15.678,68		53.789,57
8.Λοιπές μακρ/σιες υποχρεώσεις		4.260,00		4.260,00
		19.938,68		58.049,57
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		12.232,32		16.472,17
5β.Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001		179.105,73		134.325,80
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί		25.445,92		33.332,86
7.Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση		38.110,88		50.650,32
10α.Αποδόσεις σε λειτουργούντος		181.955,16		159.796,01
11.Πιστωτές διάφοροι		128.591,31		124.979,93
		565.441,32		519.557,09
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)		**585.380,00**		**577.606,66**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		**1.424.655,91**		**1.288.531,04**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2.Πιστωτικοί λογ/σμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		**117.395,82**		**56.989,29**

Σημείωση: Όπως απεικονίζεται και στους σχετικούς λογαριασμούς του παθητικού Α.IV.5α. και Α.IV.5β.0, κατά την 31.12.2014 από τα σχηματισθέντα αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λειτουργιών και β) ποσό 393.546,26 ευρώ για έργα υποδομής.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγ. χρήσεως 2013	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Λειτουργία μελών - μετάχων)		4.760.809,44		4.605.128,12
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λειτουργούντους)		3.090.386,29		2.917.429,43
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.670.423,15		1.687.698,69
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		46.740,00		71.989,26
Σύνολο		1.717.163,15		1.759.687,95
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	165.502,23		167.151,00	
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	1.572.956,49	1.738.458,72	1.602.972,27	1.770.123,28
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης		-21.295,57		-10.435,33
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι	389,14		71,06	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	3.005,14	-2.616,00	15.147,29	-15.076,23
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης		-23.911,57		-25.511,56
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.911,57		25.511,56	
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	23.911,57	0,00	25.511,56
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		0,00		0,00
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	58.909,13		52.303,27	
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	58.909,13	0,00	52.303,27	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		**0,00**		**0,00**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	0,00	0,00
(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων	-1.088.735,57	-1.088.735,57
(+) Αποθ/κό άρθρου 13, Ν.2963/01	1.609.715,16	1.609.715,16
(-) Χρησιμοποιηθέντα για ανανέωση λειτουργιών και έργων υποδομής	-1.609.715,16	-1.609.715,16
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-11.204,89	0,00
Ζημιές σε νέο	-1.099.940,46	-1.088.735,57

Ηγουμενίτσα, 15 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810	ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932
	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
	ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Αρ. Α' Τ.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 2014, 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 εσωτερικες 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 υπολογίσθηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού 55.700,00 ευρώ περίπου, στα Πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στην 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 της ΚΤΕΛ Α.Ε., με συνέπεια το Πάγιο Ενεργητικό και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες Επιχειρήσεις» αφορά την αξία κτήσης εταιρικού μεριδίου Μονοπρόσωπης ΕΠΕ, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό. Η εταιρεία αυτή εμφανίζει αρνητική καθαρή θέση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον Κωδ. Ν. 2190/1920 και τον ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ολοσχερούς υποτίμησης της αξίας αυτού του εταιρικού μεριδίου ποσού ευρώ 4.500,00, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Στους Λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1. «Πελάτες» και Δ.ΙΙ.11. «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 215.000,00 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών έπρεπε να είχε σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **4)** 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 2014 στο ποσό των ευρώ 99.000,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να ήταν ισόποσα μειωμένα. **5)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί 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 είλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, 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.

Θέμα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής: **1)** Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελεγχου, 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.

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, 8 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901