

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΔΡΑΜΑΣ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 1η ΥΠΕΡΩΔΕΚΑΜΗΝΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (18/2/2011-31/12/2012) - ΑΡ. ΜΑΕ: 70694/051/Β1/1/04 - ΑΦΜ 997785227 - Γ.Ε.ΜΗ. 122099119000 - ΕΔΡΑ: ΔΡΑΜΑ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011-2012			Ποσά εναρξής χρήσης 2011-12			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά εναρξής χρήσης
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν. υπόλοιπο	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν. υπόλοιπο		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	4.440,92	1.628,33	2.812,59	0,00	0,00	0,00		
Γ. ΠΛΗΘΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							405.000,00	405.000,00
II. Ενδιάμετες ακινητοποιήσεις								
5. Μεταφορικά μέσα	363.000,00	40.418,33	322.581,67	285.000,00	0,00	285.000,00		
6. Επιπλέα και λοιπός εξοπλισμός	5.591,88	1.256,05	4.335,83	1.600,00	0,00	1.600,00		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	368.591,88	41.674,38	326.917,50	286.600,00	0,00	286.600,00		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απατήσεις								
1. Πελάτες			118.037,84			119.222,85		
11. Χρεώστες διάφοροι			41.856,05			0,00		
			159.893,89			119.222,85		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			15.186,38			11.903,49		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			12.959,65			0,00		
			28.146,03			11.903,49		
			186.039,92			131.126,34		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			304.073,84			302.152,68		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.975,00			0,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			520.745,01			417.726,34		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			93.000,00			0,00		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά εναρξής χρήσης
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβληθέντα	405.000,00	405.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	2.131,29	0,00
V. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο κερδών σε νέο	2.812,60	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	409.943,89	405.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	33.688,83	12.726,34
4. Προκαταβολές Πελατών	2.809,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	17.988,18	0,00
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	18.833,20	0,00
10. Μερήματα πληρωτέα	37.681,91	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	110.801,12	12.726,34
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεύμενα	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	520.745,01	417.726,34
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	93.000,00	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (18 Φεβρουαρίου 2011-31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011-2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 0000	
	2011-2012	2011-2012	2011-2012	2011-2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		361.522,80		0,00
Μείον: Κόστος πωληθέντων		227.915,06		0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		133.607,74		0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		13.008,87		0,00
Σύνολο:		146.616,61		0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		37.085,32		0,00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		80.288,71		0,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		29.242,59		0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		644,61		0,00
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		28.597,98		0,00
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
2. Έκτακτα κέρδη		24.750,00		0,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		121,34		0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		53.226,64		0,00
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		44.052,71		0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		44.052,71		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		53.226,64		0,00

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 0000	
	2012	2012	2012	2012
Καθάρo αποτέλεσμα (ζήμιε)ς χρήσεως		53.226,64		0,00
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος		10.600,84		0,00
Αποτελέσματα προς διάθεση		42.625,80		0,00
Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:				
Τακτικό Αποθεματικό		2.131,29		0,00
Πρώτο Μέρημα		14.173,08		0,00
Δεύτερο Μέρημα		23.508,83		0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		2.812,60		0,00
		42.625,80		0,00

Δράμα, 30/04/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΧΑΤΣΟΠΟΥΛΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΑΔΤ ΑΒ 729530	ΧΑΪΤΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΑΔΤ Ν 622590	ΜΑΜΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ ΑΕ 375937	ΜΙΧΑΗΛΙΔΟΥ ΕΛΙΣΑΒΕΤ ΑΔΤ ΑΕ 903103	ΜΥΣΤΡΙΑΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΔΤ ΑΕ 903053	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΔΤ Σ 821779

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΔΡΑΜΑΣ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Εκθέσω επί των Οικονομικών Καταστάσεων, Ελέγξιμης της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως της «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΔΡΑΜΑΣ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ», που αποσπώνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προαρκή. Ειρήνη Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση της εταιρίας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικό με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και τη διερεύνηση λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. Ειρήνη Ελεγκτή. Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, εδρασημένης στο διερευνηθέντα έλεγχο. Ο έλεγχός μας διενηργήθηκε σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα που είναι αναγνωρισμένα με τα διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενηργία του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχός μας περιλαμβάνει τη διενηργία διαδικασιών για τη συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικό με το ποσό και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικό με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρίας. Ο έλεγχός μας περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν, και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Η εταιρεία, βασίζομενη στην υπ' αριθ. 205/1988 απόφαση της ολομέλειας των νομικών συμβούλων διοικήσεως καθώς και στο άρθρο 31 του ν. 2238/1994 (παράγρ. 1) δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεων προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αυτή η εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεων του συνόλου του προσωπικού σύμφωνα με την παρ. 14 του άρθρου 42 του κ.ν. 2190/1920 λόγω εξόδου από την υπηρεσία για αντιστάθμιση αυτή θα ανερχόταν σωρευτικά στο ποσό των 5.000,00 ευρώ για την παρούσα χρήση με συνέπεια την άσπωση μείωση των κερδών της χρήσεως. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας για τη ελεγχόμενη υπερδωδεκάμηνη πρώτη χρήση 2012 δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο καταβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι εφικτό στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν ενέγεται στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις σχετική πρόβλεψη σχετική με το θέμα αυτό. Γνώμη. Κατά τη γνώμη μας με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στις προηγούμενες παραγράφους 1 μέχρι 2, οι προαναφερόμενες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων. Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Θεσσαλονίκη, 02 Ιουνίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χρήστος Χίτας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12531