


ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισίματς χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισίμ. Χρήσης 2012	Ποσά προηγ. Χρήσης 2011
	Λεία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Λεία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΈΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρύσεως & της Εγν/σης	18.836,51	18.836,49	0,02	18.836,51	18.836,49	0,02	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	606.613,73	577.600,38	29.013,35	587.290,89	569.454,89	17.836,00	(108.000 μετοχές των 15,27 ευρώ)		
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	625.450,24	596.436,87	29.013,37	606.127,40	588.291,38	17.836,02	1. Καταβλημένο	1.648.993,31	1.424.353,31
Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις							2. Οφειλόμενο	166,69	166,69
2. Παρακαρρήσεις και δικαιώματα Βιομ. ιδιοκτησίας	69.467,42	19.467,42	50.000,00	69.467,42	19.467,42	50.000,00		1.649.160,00	1.424.520,00
	69.467,42	19.467,42	50.000,00	69.467,42	19.467,42	50.000,00			
ΙΙ. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις							ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής		
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	1.916.963,16	0,00	1.916.963,16	1.916.963,16	0,00	1.916.963,16	- Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.398.103,16	963.051,81	435.051,35	1.032.096,65	652.444,27	379.652,38	2. Διαφορές από αναπρ. αξίας λοιπών περ. στοιχείων	131.966,71	0,00
4. Μικανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	17.331,92	15.430,05	1.901,87	17.282,92	15.381,06	1.901,86	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγια ενεργητικού	0,01	0,01
5. Μεταφορικά μέσα	152.952,70	38.271,94	114.680,76	152.952,70	27.001,40	125.951,30		131.966,72	0,01
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	665.007,42	541.743,94	123.263,48	633.871,01	507.366,50	126.504,51			
7. Ακινήτοποιηση υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	4.150.358,36	1.558.497,74	2.591.860,62	3.753.166,44	1.202.193,23	2.550.973,21			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Ι+ΙΙ)	4.219.825,78	1.577.965,16	2.641.860,62	3.822.633,86	1.221.660,65	2.600.973,21	ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							3. Ειδικά αποθεματικά	368.356,06	0,00
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		694.200,00			534.200,00				
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		0,00			90.419,95				
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00	694.200,00		90.419,95	534.200,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		10.601,24				8.085,24			
		704.801,24				542.285,24			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΙΙ+ΙΙΙ)		3.346.661,86				3.143.258,45	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-345.202,40	-327.609,64
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΙΙΙ+Α+V)	1.804.280,38	1.096.910,37
ΙΙ. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες	1.934.979,26		1.453.480,79				Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	1.934.979,26	0,00	1.453.480,79			2. Δάνεια τραπεζών	1.430.358,53	1.586.765,98
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		440,21		440,21					
3α. Επιταγές εισπρακτέες		74.963,63		1.000,00			ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες		25.756,88		25.756,88			1. Προμηθευτές	718.294,86	1.279.664,98
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο σε επόμενη χρήση		166,69		166,69			2α. Επιταγές πληρωτέες	1.567.875,65	1.480.001,88
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων		0,00		0,00			3. Τράπεζες λογαριασμοί		
11. Χρεώστες διάφοροι		2.047.409,85		2.376.001,10			Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.790.496,90	1.967.913,71
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ./Βολών & πιστώσεων		262.048,41		331.132,27			4. Προκαταβολές πελατών	3.351,98	2.895,32
		4.345.764,93		4.212.682,15			5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	42.561,65	40.873,42
							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	118.057,30	117.741,16
							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	149.480,16	149.480,16
							8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	50.156,95	79.740,40
							11. Πιστωτές διάφοροι	420.850,88	371.446,72
								4.861.126,33	5.489.757,75
							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΙΙ)	6.291.484,86	7.076.523,73
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ		
							1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
							2. Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	0,00	92,34
								0,00	92,34
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ (Α+Γ+Δ)	8.095.765,24	8.173.526,44
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ		
							2. Πιστ. λ/σμοί εγγ/σεων & εμπρ. ασφ.	4.630.269,41	3.640.269,41
							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	871.570,74	871.570,74
								5.501.840,15	4.511.840,15

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 4.624.400 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. 2. Στην τρέχουσα χρήση έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των Κτιρίων Ευρώ 131.966,71 το οποίο εμφανίζεται στον λογαριασμό "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων". 3. Στην τρέχουσα χρήση η εταιρεία πραγματοποιεί Αίτηση Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού € 224.640 με ισόποση καταβολή μετρητών των μετόχων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Κόστος εργασιών (πώλησεως)	Ποσά κλεισίματς		Χρήση 2012		
		χρήσης 2012	χρήσης 2011	Χρήση 2012	Χρήση 2011	Χρήση 2011
Κόστος εργασιών (πώλησεως)	11.780.118,61	11.780.118,61	12.241.613,36	Καθαρά αποτέλεσμα χρήσεως	0,00	0,00
Μείον: Κόστος πωλήσεων	10.354.151,00		10.739.666,52	+ Υπόλοιπο αποτ (ζημιών) προηγ. χρήσεως	-327.609,64	-316.280,60
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.425.967,61		1.501.946,84	Σύνολο	-327.609,64	-316.280,60
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	347.495,75		374.994,54	ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο	1.773.463,36		1.876.941,38	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	17.592,76	11.329,04
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	592.666,73		660.740,20	Ζημιές εις νέον	-345.202,40	-327.609,64
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	981.666,91	1.574.333,64	1.204.198,62			
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		199.129,72				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1,23		10.182,35			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	210.343,72	-210.342,49	50.422,35			
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως		-11.212,77				
Πλέον: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	12.436,25		38.066,48			
2. Εκτακτα κέρδη	0,00	12.436,25	0,00			
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.223,48		534,76			
2. Εκτακτες ζημιές	0,00		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		9.294,28			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.223,48	11.212,77	0,00	9.829,04	28.237,44
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		0,00				0,00
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	136.410,20		104.919,81			
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λογ. κόστος	136.410,20	0,00	104.919,81			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		0,00				0,00

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελάγχιε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε τη ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο Εύθνη που διατίθεται για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και είληψη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθαρίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακριβεία, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Εύθνη 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικής ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και είληψη 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 διαδικασιών 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 παρουσιάσεως 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) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται η αξία κτήσης με τωών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται τον κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτιμήσεως των μετοχών αυτών ποσού € 324 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ϊδια Κεφάλαια να εμφανίζονται λάτιστα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψής αυτής ανέρχεται σε € 246 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 246 χιλ. περίπου και τα Ϊδια Κεφάλαια να εμφανίζονται λάτιστα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2004 μέχρι 2010. Σε εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχόμενων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψής που τυχόν απαιτείται. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β'όση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε τη ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κ.ν. 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 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Χαράλαμπος Μπλιλίνης
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011

 HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
 Μέλος της Morrison International
 Ιππηνεύς 81 & Βελυκοπούλου, 142 31 Αθήνα
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 152