

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε.
ΑΡ. ΜΑΕ 55311/11/Β/03.09.03
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>5.905,20</u>	<u>1.602,08</u>	<u>4.303,12</u>	<u>5.905,20</u>	<u>1.602,08</u>	<u>4.303,12</u>	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
	<u>5.905,20</u>	<u>1.602,08</u>	<u>4.303,12</u>	<u>5.905,20</u>	<u>1.602,08</u>	<u>4.303,12</u>	1. Καταβλημένο (824.700 μετοχές των 1,00 €)	<u>824.700,00</u>	<u>739.700,00</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	<u>27.221,91</u>	<u>27.221,91</u>
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
5. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	<u>11.674,00</u>	<u>11.673,92</u>	<u>0,08</u>	<u>11.674,00</u>	<u>11.673,92</u>	<u>0,08</u>	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	<u>0,00</u>	<u>87.883,77</u>
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	161.369,25	0,00	161.369,25	161.369,25	0,00	161.369,25	1. Τακτικό Αποθεματικό	101.835,29	101.835,29
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	465.367,05	91.817,58	373.549,47	465.367,05	91.817,58	373.549,47	3. Ειδικά αποθεματικά άρθρου 13 ββ Ν.2963/2001	482.225,85	373.045,81
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και	29.388,00	19.336,30	10.051,70	31.336,38	21.284,64	10.051,74	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>30,62</u>	<u>30,62</u>
5. Μεταφορικά μέσα	2.795.293,86	1.973.074,56	822.219,30	2.911.116,16	2.083.923,52	827.192,64		<u>584.091,76</u>	<u>474.911,72</u>
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	143.054,91	139.395,11	3.659,80	141.544,83	139.395,11	2.149,72			
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές κτήσεως παγίων	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο		
	<u>3.594.473,07</u>	<u>2.223.623,55</u>	<u>1.370.849,52</u>	<u>3.710.733,67</u>	<u>2.336.420,85</u>	<u>1.374.312,82</u>	Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-1.620.126,56	-1.256.022,53
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>3.606.147,07</u>	<u>2.235.297,47</u>	<u>1.370.849,60</u>	<u>3.716.638,87</u>	<u>2.338.022,93</u>	<u>1.374.312,90</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑIIV+AV)	<u>-184.112,89</u>	<u>73.694,87</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις κατά συνδ/νων επιχειρήσεων			0,00			0,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			<u>98,90</u>			<u>98,90</u>	2. Δάνεια Τραπεζών	<u>165.445,02</u>	<u>255.033,30</u>
			<u>98,90</u>			<u>98,90</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>1.370.948,50</u>			<u>1.374.411,80</u>	1. Προμηθευτές	189.976,82	211.486,29
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες	14.007,78	0,00
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογ/σμός βραχ. υποχρεώσεων	102.238,64	45.371,67
1. Εμπορεύματα			0,00			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	107.385,55	104.348,89
2. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	699.197,26	480.708,38
- Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			12.464,49			18.976,22	7. Μακροπρ. Υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	95.700,26	98.320,71
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	<u>598.455,91</u>	<u>501.513,29</u>
			<u>12.464,49</u>			<u>18.976,22</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>1.806.962,22</u>	<u>1.441.749,23</u>
II. Απαιτήσεις							ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓI+ΓII)	<u>1.972.407,24</u>	<u>1.696.782,53</u>
1. Πελάτες			187.287,64			273.229,57			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			0,00			0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			185.360,87			79.767,55			
12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων			<u>3.000,00</u>			<u>0,00</u>			
			<u>375.648,51</u>			<u>352.997,12</u>			
III. Χρεόγραφα									
3. Λοιπά χρεόγραφα			<u>67,50</u>			<u>67,50</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.745,69			5.128,97			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>13.456,54</u>			<u>3.557,67</u>			
			<u>15.202,23</u>			<u>8.686,64</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)			<u>403.382,73</u>			<u>380.727,48</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			<u>9.660,00</u>			<u>11.535,00</u>	1. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>1.788.294,35</u>			<u>1.770.977,40</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>1.788.294,35</u>	<u>1.770.977,40</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<u>26.000,00</u>			<u>268.044,11</u>	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<u>26.000,00</u>	<u>268.044,11</u>

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014</u>		<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013</u>			<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013</u>
Κύκλος εργασιών (πωλήσεων)		2.858.258,65		9,98%	3.038.676,28		
<u>Μείον</u> : Κόστος πωλήσεων		<u>2.566.766,61</u>		90,02%	<u>2.735.384,78</u>		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σης		291.492,04			303.291,50	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-358.212,57
<u>Πλέον</u> : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		<u>35.666,34</u>			<u>36.712,25</u>	ΜΕΙΟΝ : Υπόλοιπο ζημιών/κερδών προηγ. χρήσ.	1.256.022,53
Σύνολο		327.158,38			340.003,75	ΜΕΙΟΝ : Διαφορές φόρων προηγούμενων χρήσεων	5.891,46
ΜΕΙΟΝ : 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	388.015,35		454.714,31			Σύνολο	-1.620.126,56
2. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>185.410,64</u>	<u>573.425,99</u>	<u>187.051,31</u>		<u>641.765,62</u>	Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	0,00
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης		-246.267,61			-301.761,87	2. Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	3,63		9,91			Ζημίες εις νέον	<u>560,16</u>
Μείον 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>24.535,40</u>	<u>24.531,77</u>	<u>24.432,57</u>		<u>24.422,66</u>		-1.620.126,56
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης		-270.799,38			-326.184,53		-1.256.022,53
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		0,00				
2. Έκτακτα κέρδη	15.792,37		3.525,29				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>15.792,37</u>	<u>1.142,53</u>		<u>4.667,82</u>		
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	65.922,69		69.780,15				
2. Έκτακτες ζημίες	7.217,79		161.336,35				
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	<u>30.065,08</u>	<u>103.205,56</u>	<u>87.413,19</u>		<u>17.807,93</u>	<u>244.256,61</u>	<u>-570.441,14</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		-358.212,57			-570.441,14		
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	0,00		0,00				
<u>Μείον</u> : Οι απ' αυτές ενσωματ. στο λειτουργ. κόστος	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-358.212,57	-1.837,63		-570.441,14		

ΛΙΒΑΔΕΙΑ, 07 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 277068

ΤΖΑΝΗΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 981689

ΦΛΩΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 73173 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 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 42^ο έως και 43^ο 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 παρουσίας 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) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), στην παρούσα χρήση και στις προηγούμενες δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 521.000, με συνέπεια να εμφανίζονται η αναπόσβεστη αξία των παγίων αυξημένη κατά 521.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 65.000.
- 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 423.000 περίπου, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις μειωμένες κατά 423.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 30.000.
- 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 (1) και (2) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (3) 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 Κ.Τ.Ε.Λ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε.», κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος: Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παραγράφου 13 του προσαρτήματος, στην οποία γίνεται σχετική αναφορά, επειδή η εταιρεία έχει αρνητικό κεφάλαιο κίνησης και αρνητικά ίδια κεφάλαια έχει λάβει μέτρα για την συνέχιση των εργασιών.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2015
 Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστή



ANNA ΑΡ. ΤΣΕΛΙΚΟΥ
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 17131
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125