

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 5505162/Β03/0162 - ΑΡ. ΓΕΜΗ 058646804000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	194,599.82	97,116.35	97,483.47	138,180.82
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	446,124.06	310,755.86	135,368.20	428,236.82
	<u>640,723.88</u>	<u>407,872.21</u>	<u>232,851.67</u>	<u>566,417.64</u>

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1,029,799.08	-	1,029,799.08	1,029,799.08	-
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1,120,582.26	382,464.60	738,117.66	1,029,226.66	337,945.83
2. Μηχανήματα - τεχν.εργ/σεις - λοιπός εξοπλισμός	138,031.45	76,033.40	61,998.05	128,013.77	62,754.14
5. Μεταφορικά μέσα	2,716,439.63	2,635,822.46	80,617.17	2,716,439.63	2,580,317.84
6. Επίπλο & λοιπός εξοπλισμός	736,351.11	480,682.84	255,668.27	1,282,164.83	1,066,381.19
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>5,741,203.53</u>	<u>3,575,003.30</u>	<u>2,166,200.23</u>	<u>6,185,643.97</u>	<u>4,047,399.00</u>

III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		300,000.00		300,000.00	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		2,954,667.98		2,954,667.98	
		<u>3,254,667.98</u>		<u>3,254,667.98</u>	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓI+ΓII)		<u>5,420,868.21</u>		<u>5,392,912.95</u>	

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα					
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλάξια & είδη συσκευασίας		60,430.00		62,958.49	
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες		745,364.74		1,091,366.72	
3. Γραμμάτια Εισπρακτέα		38,000.00		38,000.00	
10. Επίδομα πωλείας και χρεώστες		21,243.14		21,243.14	
11. Χρεώστες διάφοροι		2,312,882.37		2,194,684.59	
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων		318,159.64		690,712.50	
		<u>3,435,649.89</u>		<u>4,036,006.95</u>	
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο		42,200.16		25,599.35	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		292,423.71		58,715.49	
		<u>334,623.87</u>		<u>84,314.84</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		<u>3,830,703.76</u>		<u>4,183,280.28</u>	

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		43,517.57		36,606.09	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		453,943.22		453,856.70	
		<u>497,460.79</u>		<u>490,462.79</u>	

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Α+Ε)

		<u>9,981,884.43</u>		<u>10,307,108.88</u>	
--	--	----------------------------	--	-----------------------------	--

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		<u>2,102,064.32</u>		<u>2,102,064.32</u>	
------------------------------	--	---------------------	--	---------------------	--

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
1. Μετοχικό Κεφάλαιο (309.000 ονομ. μετοχές των 8,20 ευρώ έκαστη)			
1. Καταβλημένο		2,533,800.00	2,533,800.00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις			
Επενδύσεων -Λοιπές παγίων			
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιο ενεργητικού		2,040,011.83	2,080,118.66
IV. Αποθεματικά κεφάλαια			
1. Τακτικό Αποθεματικό		607,765.39	547,358.38
V. Αποσπλάσματα εις νέο			
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		41.00	2,474.48
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)		<u>5,181,618.22</u>	<u>5,163,751.52</u>

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
2. Δάνεια Τραπεζών		802,737.09	750,941.53

II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές		993,373.36	1,706,840.69
2. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)		505,086.41	276,810.33
3. Τρίτες/ες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		-	305,180.18
4. Προκαταβολές πελατών		473.58	395.58
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		677,673.24	366,429.50
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		269,813.92	372,988.82
9. Υποχρεώσεις προς λοιπές συμμετοχές ενδιαφερόμετων επιχειρήσεις		-	100,000.00
10. Μερίσματα πληρωτέα		1,150,166.60	861,080.00
11. Πιστωτές διάφοροι		389,342.01	402,690.73
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ΓII)		<u>3,985,929.12</u>	<u>4,392,415.83</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)		<u>4,788,666.21</u>	<u>5,143,357.36</u>

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

2. Έξοδα χρήσεως διωλεμένα		11,600.00	-
----------------------------	--	-----------	---

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Ε)

		<u>9,981,884.43</u>	<u>10,307,108.88</u>
--	--	----------------------------	-----------------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		<u>2,102,064.32</u>	<u>2,102,064.32</u>
------------------------------	--	---------------------	---------------------

Σημείωση: Υφίσταται προμηθειοση υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς Α' σειράς ποσού ευρώ 750.000,00 επί ενός αγρού, με αριθμό τεμαχίου 48 έκτασης 11.289 τ.μ. στο Δήμο Αμπελοκήπων - Μεναιμένης

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ Δ86

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποσπλάσματα εκμεταλλεύσεως				
Κίνσος εργασιών (πωλήσεις)		8,885,738.29		9,715,983.33
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>6,632,527.08</u>		<u>7,472,200.21</u>
Μικτά αποσπλάσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2,253,211.21		2,243,783.12
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>346,385.72</u>		<u>126,192.10</u>
Σύνολο		2,599,596.93		2,369,975.22
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		675,620.97		666,411.79
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1,109,409.51		1,260,704.02
Μερικά αποσπλάσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		814,566.45		442,859.41
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών		1,059,506.44		1,044,000.00
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		25.95		36.05
		<u>1,059,532.39</u>		<u>1,044,036.05</u>
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	66,646.09	66,646.09	88,546.07	88,546.07
Ουκιά Αποσπλάσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1,807,452.75		1,398,349.39
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		42,797.77		93,469.52
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		17,310.36		0.00
Μείον:		60,108.13		93,469.52
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	92,429.92		31,766.18	
2. Έκτακτες ζημιές	8.31		-	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	47,989.78	140,428.01	-80,319.88	24,718.16
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1,727,132.87		1,435,334.57
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		261,284.17		381,075.97
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		261,284.17		381,075.97
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>1,727,132.87</u>		<u>1,435,334.57</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά κέρδη χρήσεως	1,727,132.87	1,435,334.57
Πλέον: Κέρδη προηγούμενων χρήσεων	2,474.48	4,967.76
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου πρ χρήση	-	175,671.82
	<u>1,729,607.35</u>	<u>1,264,630.51</u>
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	518,992.74	355,887.25
	<u>1,210,614.61</u>	<u>908,743.26</u>
Κέρδη προς διάθεση		
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	60,407.01	45,188.77
2. Πρώτο μέρημα	401,706.59	301,378.00
3. Πρόθετο μέρημα	748,460.01	559,702.00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	41.00	2,474.48
	<u>1,210,614.61</u>	<u>908,743.25</u>

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ

Α.Δ.Τ. : ΑΒ-716507

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΑΡΤΑΡΤΟΠΟΥΛΟΣ Β. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Α.Δ.Τ. : ΑΒ-157322

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Α. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Αρ. Αδείας Α' τάξεως Ο.Ε.Ε.: 20349/2001

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Δ.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 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 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. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 390 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 292 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
2. Στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού ευρώ 1.824.085,21 που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες στρίβονται στην από 28.06.2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβολές αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/1920 δημοσιεύσεις. Σημειώνουμε ότι τα ανωτέρω προμερίσματα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως πλην όμως ποσού ευρώ 673.918,61, το οποίο θα συμψηφισθεί στην επόμενη χρήση κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων του Ν.2190/20.
3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 532.346,72, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα Αποτελέσματα Χρήσεως αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 25 χιλ. περίπου.
4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 επιφυλάξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αν