

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004

1η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (26η ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2003 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 55051/62/Β/03/0162

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 |
|---|------------------------------|-------------------|---------------------|---|------------------------------|
| | Αξία κτήσ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | |
| 1. Έξοδα ιδρύσ. & 1ης εγκ/σεως | 33.898,33 | 8.902,89 | 24.995,44 | I. Μετοχικό Κεφάλαιο | |
| | | | | (309.000 ονομ. μετοχές των 8,20€ έκαστη) | |
| | | | | 1. Καταβλημένο | 2.533.800,00 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | III. Διαφορές αναπ/γής-Επιχορηγήσεις | |
| II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | | | | Επενδύσεων - Δωρεές παγίων | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 33.618,46 | 1.393,65 | 32.224,81 | 3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 2.407.527,15 | 641.953,73 | 1.765.573,42 | Πάγιου Ενεργητικού | 239.309,53 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 192.577,47 | 43.132,75 | 149.444,72 | IV. Αποθεματικά Κεφάλαια | |
| Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΠII) | 2.633.723,08 | 886.480,13 | 1.947.242,95 | 1. Τακτικό αποθεματικό | 54.529,07 |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | 3β. Αποθεματικό από εισφορά 1% | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | 1.907.556,83 | | N. 2963/2001 για έργα υποδομής & εκσυγχρονισμού | 3.540,60 |
| Μείον: Οφειλόμενες δόσεις συμμετοχών | 915.627,71 | | | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV) | 2.831.179,20 |
| Μείον: Επιχορηγήσεις από χρησιμοποιηθέν αποθ/κό Ν. 2963/2001 | 991.929,12 | 1.907.556,83 | 0,00 | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠII+ΠIII) | | | 1.947.242,95 | II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | 1. Προμηθευτές | 225.428,01 |
| II. Απατήσεις | | | | 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.) | 314.871,60 |
| 1. Πελάτες | | 866.821,09 | | 4. Προκαταβολές πελατών | 29.300,01 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) | | 23.516,49 | | 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 834.069,02 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | 1.140.518,89 | | 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 139.140,17 |
| | | 2.030.856,47 | | 10. Μερίσματα πληρωτέα | 414.130,56 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | 11. Πιστωτές διάφοροι | 118.031,92 |
| 1. Ταμείο | | 16.425,94 | | Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠII) | 2.074.971,29 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | 886.629,69 | | | |
| | | 903.055,63 | | | |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | 2.933.912,10 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ) | 4.906.150,49 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ) | | | 4.906.150,49 | | |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (26-8-2003/ 31-12-2004)

| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 | |
|--|------------------------------|--------------|---|-------------------------------------|--------|
| | Κέρδη | Μείον | | Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | ΜΕΙΟΝ: |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | 10.466.437,80 | | Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 1.677.817,69 | |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | 8.256.897,24 | | ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος | 587.345,56 | |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 2.209.540,56 | | Κέρδη προς διάθεση | 1.090.472,13 | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 54.461,50 | | Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| Σύνολο | 2.264.002,06 | | 1. Τακτικό αποθεματικό | 54.529,07 | |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 536.322,65 | | 2. Πρώτο μέρος | 362.618,35 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσεως | 960.185,40 | 1.496.508,05 | 3. Πρόσθετο μέρος | 673.324,71 | |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 767.494,01 | | | | |
| ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών | 1.045.367,03 | | Θεσσαλονίκη, 16 Μαρτίου 2005 | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 1.395,58 | | Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 7.505,40 | 1.039.257,21 | ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ | | |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 1.806.751,22 | | Α.Δ.Τ. Μ 425992 | | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | | | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 15.047,41 | | ΜΑΡΓΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ Β. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | | |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 10.071,44 | | Α.Δ.Τ. Ζ 767582 | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 133.909,50 | 143.980,94 | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | 1.677.817,69 | | ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Α. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | | |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 751.840,43 | | Αρ. Αδείας Α' τάξεως Ο.Ε.Ε. : 20349/2001 | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος | 751.840,43 | 0,00 | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | | | 1.677.817,69 | | |

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ - ΕΛΕΓΚΤΗ

Πρός τους κ.κ. Μετόχους της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" της πρώτης υπερδωδεκάμηνης χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών του υποκαταστήματος της εταιρίας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν. 2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών» και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Γέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τηρήσε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Το κόστος πωλήσεων που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παράγραφο 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία προήλθε από μετατροπή του Κτελ Ν. Θεσσαλονίκης βάσει του Ν.2963/2001. 2) Η εταιρεία βασιζόμενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν σχημάτιζε την πρόβλεψη αυτή, θα αναρχόταν σωρευτικά στο ποσό των 312.210,74€, εκ των οποίων ποσό 35.351,47€ αφορά την παρούσα χρήση. 3) Ο λογαριασμός του Πάγιου Ενεργητικού "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" αφορά τη συμμετοχή της εταιρίας στο Κεφάλαιο του ΟΑΣΘ με 26 μετοχές σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση 46179/3494/4.8.2003 του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών και του Ν. 2898/2001. Οι καταβληθείσες δόσεις της συμμετοχής της εταιρίας στον ΟΑΣΘ καλύφθηκαν μέσω της χρησιμοποίησής του Αποθεματικού 1% & 3% του Ν. 2963/2001. 4) Δε σχημάτισε πρόβλεψη για επίδικες και επισφαλείς απαιτήσεις της εταιρίας συνολικού ποσού 105.538,12€. 5) Καταβλήθηκαν προμερίσματα με τις από 24.9.2004, 23.11.2004 και 14.12.2004 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ποσά 401.700,00€, 123.600,00€ και 103.000,00€ αντίστοιχα. Για τις δύο τελευταίες αποφάσεις καταβολής προμερισμάτων δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν. 2190/1920 δημοσιεύσεις. Επίσης σε κάθε περίπτωση καταβολής μερισμάτων στους μετόχους θα πρέπει να διενεργείται συμψηφισμός απαιτήσεων έναντι αυτών και τα τυχόν υπόλοιπα ποσά να καταβάλλονται στους μετόχους. 6) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού "Χρεώστες διάφοροι" συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις από εκδότες ειστηρίων ύψους 70.162,70€ που αφορούν στην πλειοψηφία τους τη μη έγκαιρη απόδοση των εισπραξών στο εύλογο χρονικό διάστημα των 2 - 3 ημερών. Εφιστούμε τη λήψη άμεσων διοικητικών μέτρων για την αποφυγή ενδεχόμενων διαχειριστικών κινδύνων. 7) Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής του πιστοποιητικού ελέγχου μας δεν απάντησε Νομικός Σύμβουλος της εταιρίας για τυχόν δικαστικές διαδικασίες και αξιώσεις τρίτων, με αποτέλεσμα να μην είμαστε σε θέση να γνωρίζουμε τις πιθανές υποχρεώσεις που ενδεχόμενα έχουν προκύψει ή θα προκύψουν στο μέλλον. Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρίας απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, την περιουσιακή διάθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές.



Θεσσαλονίκη, 17 Μαρτίου 2005
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΑΔΗΣ
 ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15851
 Σ.Ο.Α. α.ε.ο.ε.