

# ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 - 5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2008 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008) ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 55051/62/Β/03/0162

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2008			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2007			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2008	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2007
	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ιδρύσ. & 1ης εγκ/σεως	166.691,99	68.947,07	97.744,92	126.869,54	40.227,69	86.641,85	<b>Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							(309.000 ονομ. μετοχές των 8,20€ έκαστη)		
<b>II. Ενώσματος Ακίνητοποιήσεις</b>							<b>1. Καταβλημένο</b>	2.533.800,00	2.533.800,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.029.799,08	0,00	1.029.799,08	854.525,97	0,00	854.525,97	<b>III. Διαφορές αναπ/γής-Επιχορηγήσεις Επενδύσων - Δωρεές παγίων</b>		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	624.897,66	67.912,93	556.984,73	461.542,66	20.007,16	441.535,50	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Μηχ/τα-τεχνεργ. & λοιπός εξοπ.	85.014,50	11.466,07	73.548,43	81.833,00	1.501,86	80.331,14	Πάγιο Ενεργητικό	0,00	32.063,63
5. Μεταφορικά μέσα	2.557.998,19	2.040.703,95	517.294,24	2.458.159,59	1.597.331,11	860.828,48	<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	934.270,20	765.356,89	168.913,31	828.456,57	543.665,95	284.790,62	1. Τακτικό αποθεματικό	312.929,25	226.779,77
<b>Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>5.231.979,63</b>	<b>2.885.439,84</b>	<b>2.346.539,79</b>	<b>4.684.517,79</b>	<b>2.162.506,08</b>	<b>2.522.011,71</b>	<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							Υπόλοιπο κερδών χρήσ. εις νέο	11.500,21	19.578,22
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		1.907.556,83			1.907.556,83		<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AIII + AIV + AV)</b>	<b>2.858.229,46</b>	<b>2.812.221,62</b>
<b>Μείον:</b> Επιχορηγήσεις από χρησιμοποίηθ. απόθ/κό Ν. 2963/2001	1.111.929,12	1.111.929,12	795.627,71	1.111.929,12	1.111.929,12	795.627,71	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>3.142.167,50</b>			<b>3.317.639,42</b>	<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							2. Δάνεια Τραπεζών	962.402,54	567.300,95
<b>II. Απαιτήσεις</b>							<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
1. Πελάτες			2.454.259,29			2.703.609,62	1. Προμηθευτές	1.143.062,16	1.386.264,91
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νεις)			59.832,19			43.317,94	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	376.665,77	443.880,85
11. Χρεώστες διάφοροι			2.082.254,29			2.016.355,31	3. Τράπεζες λογ.βραχ. υποχρ.	503.723,56	1.249.161,73
			4.596.345,77			4.763.282,87	4. Προκαταβολές πελατών	10.058,43	16.670,70
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	752.997,37	406.764,77
1. Ταμείο			195.884,30			100.675,84	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	168.231,16	173.231,78
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			353.272,34			189.165,33	10. Μερίσματα πληρωτέα	1.462.806,00	1.287.500,00
			549.156,64			289.841,17	11. Πιστωτές διάφοροι	147.238,38	114.408,00
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)</b>			<b>5.145.502,41</b>			<b>5.053.124,04</b>	<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	<b>5.527.185,37</b>	<b>5.645.183,69</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			<b>8.385.414,83</b>			<b>8.457.405,31</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	<b>8.385.414,83</b>	<b>8.457.405,31</b>

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 (01/01/2008 - 31/12/2008)

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2008		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2007	
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	11.734.598,45		9.966.176,32	
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	7.661.665,53		7.709.426,11	
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	4.072.932,92		2.256.750,21	
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	59.127,27		217.339,26	
<b>Σύνολο</b>	4.132.060,19		2.474.089,47	
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.793.996,36		1.565.949,29	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.536.023,65	3.330.020,01	1.008.153,56	2.574.102,85
<b>Μερικά απότ/τα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>		802.040,18		-100.013,38
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 1. Έσοδα συμμετοχών	1.163.658,86		1.093.842,28	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	92,68		55,21	
	1.163.751,54		1.093.897,49	
3. Χρεωστ. τόκοι & συν. έξοδα	166.702,86	997.048,68	101.757,10	992.140,39
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	1.667.028,86	1.799.088,86		892.127,01
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	470.562,47		953.770,41	
2. Έκτακτα κέρδη	21.503,05		100,00	
	492.065,52		953.870,41	
<b>Μείον:</b> 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	12.513,35		6.689,17	
2. Έκτακτες ζημιές	4.833,33		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσ.	2.552,41	19.899,09	472.166,43	938.015,09
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>		2.271.255,29	9.166,15	15.855,32
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	799.484,26		727.333,56	1.830.142,10
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσ. στο λειπ. κόστος	799.484,26	0,00	727.333,56	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>2.271.255,29</b>		<b>1.830.142,10</b>

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2008	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2007
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσ.	2.271.255,29	1.830.142,10
<b>Πλέον:</b> Κέρδη προηγούμενων χρήσεων	19.578,22	3.283,24
	2.290.833,51	1.833.425,34
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Φόρος εισοδήματος	567.843,82	457.553,53
2. Φόρος μερισμάτων	162.534,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	1.560.455,69	1.375.871,81
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	86.149,48	68.793,59
2. Πρώτο μείρισμα	509.154,80	457.477,38
3. Πρόσθετο μείρισμα	953.651,20	830.022,62
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	11.500,21	19.578,22
	1.560.455,69	1.375.871,81

### Θεσσαλονίκη, 31 Μαρτίου 2009

#### Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 716506

#### Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΑΡΓΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ Β. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 157322

#### Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ - ΕΛΕΓΚΤΗ Προς τους Μετόχους της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε."

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:** Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της ανώνυμης εταιρίας "ΚΤΕΛ Θεσσαλονίκης Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2008, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα. **Ευθύνη Διοίκησης 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 σχετικά 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 την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή:** Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι Οικονομικές Καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά 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 σχετικά 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 έλεγχος 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Η εταιρία βασίζομενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβουλίων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση που προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν σχημάτιζε την πρόβλεψη αυτή, θα ανερχόταν σωρευτικά στο ποσό των ευρώ 480.000,00 περίπου, εκ των οποίων ποσό ευρώ 47.500,00 περίπου αφορά την παρούσα χρήση. 2) Δεν σχημάτισε πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως για επίδικες και επισφαλείς απαιτήσεις της εταιρίας ποσού ευρώ 137.600,00 περίπου, με συνέπεια την ισόπληξη ωφέλεια των αποτελεσμάτων της παρούσας και των προηγούμενων χρήσεων. 3) Ο λογαριασμός του Πάγιου Ενεργητικού "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" αφορά τη συμμετοχή στο Κεφάλαιο του Ο.Α.Σ.Θ. με 26 μετοχές σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση 46179/3494/04.08.2003 του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών και του Ν.2898/2001. Οικταβληθείσες δόσεις της συμμετοχής στον Ο.Α.Σ.Θ. καλύφθηκαν μέσω χρηματοδότησης του Αποθεματικού 1% & 3% του Ν.2963/2001. 4) Η εταιρία μετέφερε στα "Έκτακτα και ανόργανα έσοδα" ποσό ευρώ 377.000,00 ευρώ περίπου επιπλέον από τις αναλογούσες στην χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως να είναι υπόψα αυξημένα. 5) Στον λογαριασμό "Χρεώστες διάφοροι" συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού ευρώ 1.400.221,87 που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες στηρίζονται στην από 19.06.2008 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. 6) Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2004 έως και 2008 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυχτήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η εταιρία δεν έχει διενεργήσει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. **Γνώμη:** Με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην προηγούμενη παράγραφο κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2008 και την χρηματοοικονομική της επιδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, εριστούμε την προσοχή σας στην παράγραφο 13 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά σε εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις για τις οποίες δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί η έκβαση αυτή και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει πρόβλεψη. **Αναφορά επί άλλων νομικών:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/20.



Θεσσαλονίκη, 27 Απριλίου 2009  
Ο ΟΡΚΟΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΓ. ΧΑΪΔΟΣ  
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15111  
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.