

# ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009) ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 55051/62/Β/03/0162

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008
	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ίδρυσ. & 1ης εγκ/σεως	59.591,61	44.129,77	15.461,84	56.398,33	34.866,90	21.531,43	<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	175.998,66	62.710,90	113.287,76	110.293,66	34.080,17	76.213,49	(309.000 ονομ. μετοχές των 8,20€ έκαστη)		
	<u>235.590,27</u>	<u>106.840,67</u>	<u>128.749,60</u>	<u>166.691,99</u>	<u>68.947,07</u>	<u>97.744,92</u>	<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
							1. Καταβλημένο	2.533.800,00	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
<b>II. Ενωμάτες Ακινήτοποιήσεις</b>							1. Τακτικό αποθεματικό	404.872,67	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.029.799,08	0,00	1.029.799,08	1.029.799,08	0,00	1.029.799,08	<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	834.226,66	126.098,08	708.128,58	624.897,66	67.912,93	556.984,73	Υπόλοιπο κερδών χρήσ. εις νέο	50.858,29	
2. Μηχ/τα-τεχν.εγκ.& λοιπός εξ.	107.167,07	22.733,49	84.433,58	85.014,50	11.466,07	73.548,43	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+ AIV + AV)</b>	2.989.530,96	
5. Μεταφορικά μέσα	2.862.022,38	2.354.898,89	507.123,49	2.557.998,19	2.040.703,95	517.294,24	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	2.858.229,46	
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	984.316,86	844.563,39	139.753,47	934.270,20	765.356,89	168.913,31	<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
<b>Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)</b>	<u>5.817.532,05</u>	<u>3.348.293,85</u>	<u>2.469.238,20</u>	<u>5.231.979,63</u>	<u>2.885.439,84</u>	<u>2.346.539,79</u>	2. Δάνεια Τραπεζών	830.170,94	
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		1.907.556,83			1.907.556,83		1. Προμηθευτές	1.181.393,03	
<b>Μείον:</b> Επιχορηγήσεις από χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	649.158,91	
							3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρ.	745.170,52	
							4. Προκαταβολές πελατών	672,01	
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>	<u>1.111.929,12</u>	<u>1.111.929,12</u>	<u>795.627,71</u>	<u>1.111.929,12</u>	<u>1.111.929,12</u>	<u>795.627,71</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	761.362,62	
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	192.625,38	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							10. Μερίσματα πληρωτέα	1.526.460,00	
<b>I. Αποθέματα</b>							11. Πιστωτές διάφοροι	152.842,65	
4. Α' & β' ύλης-Αναλ.υλικά-Αντ/κά & είδη συσκ.			40.623,75			0,00	<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	6.039.856,06	
<b>II. Απαιτήσεις</b>								5.527.185,31	
1. Πελάτες			2.624.999,91			2.454.259,29			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			8.000,00			0,00			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			114.790,44			59.832,19			
11. Χρεώστες διάφοροι			2.473.610,62			2.082.254,29			
			<u>5.221.400,97</u>			<u>4.596.345,77</u>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			91.337,47			195.884,30			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			158.620,32			353.272,34			
			<u>249.957,79</u>			<u>549.156,64</u>			
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<u>5.511.982,51</u>			<u>5.145.502,41</u>			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			123.789,00			0,00			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<u>9.029.387,02</u>			<u>8.385.414,83</u>			
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	<u>9.029.387,02</u>	<u>8.385.414,83</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (01/01/2009 - 31/12/2009)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσ.	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	11.088.200,30		11.734.598,45			2.436.594,89	2.271.255,29	
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	8.127.569,41		7.661.665,53		11.500,21	19.578,22			
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<u>2.960.630,89</u>		<u>4.072.932,92</u>		2.448.095,10	2.290.833,51			
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	346.610,74		59.127,27		<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Φόρος εισοδήματος	609.226,72	567.843,82		
<b>Σύνολο</b>	<u>3.307.241,63</u>		<u>4.132.060,19</u>		2. Φόρος μερισμάτων	169.606,67	162.534,00		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	864.419,53		1.793.996,36		Κέρδη προς διάθεση	<u>1.669.261,71</u>	<u>1.560.455,69</u>		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.374.463,21	2.238.882,74	1.536.023,65	3.330.020,01	<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>				
<b>Μερικά αποτ/τα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>	<u>1.068.358,89</u>	<u>1.068.358,89</u>	<u>802.040,18</u>	<u>802.040,18</u>	1. Τακτικό αποθεματικό	91.943,42	86.149,48		
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 1. Έσοδα συμμετοχών	1.123.719,48		1.163.658,86		2. Πρώτο μέρημα	550.281,37	509.154,80		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	40,59		92,68		3. Πρόσθετο μέρημα	976.178,63	953.651,20		
	<u>1.123.760,07</u>		<u>1.163.751,54</u>		8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>50.858,29</u>	<u>11.500,21</u>		
3. Χρεωστ.τόκοι & συν.έξοδα	87.246,25	1.036.513,82	166.702,86	166.702,86		<u>1.669.261,71</u>	<u>1.560.455,69</u>		
	<u>87.246,25</u>	<u>1.036.513,82</u>	<u>166.702,86</u>	<u>166.702,86</u>					
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<u>2.104.872,71</u>		<u>1.799.088,86</u>						
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>									
1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	356.823,26		470.562,47						
2. Έκτακτα κέρδη	10.217,49		21.503,05						
3. Έσοδα προηγ.χρήσεως	6.674,21		0,00						
	<u>373.714,96</u>		<u>492.065,52</u>						
<b>Μείον:</b> 1. Έκτακτά & ανόργανα έξοδα	21.190,80		12.513,35						
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		4.833,33						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσ.	20.801,98	41.992,78	331.722,18	19.899,09	472.166,43				
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>	<u>2.436.594,89</u>		<u>2.552,41</u>		<u>2.271.255,29</u>				
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	586.440,91		799.484,26		0,00				
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσ. στο λοιπ. κόστος	<u>586.440,91</u>		<u>799.484,26</u>		<u>2.271.255,29</u>				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>	<u>2.436.594,89</u>		<u>2.271.255,29</u>						

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ - ΕΛΕΓΚΤΗ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 έλεγχό 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 περιπτώσεις και 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 προέκυψε τα εξής: 1.0 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. Οι καταβληθείσες δόσεις της συμμετοχής στον Ο.Α.Σ.Θ. καλύφθηκαν μέσω χρησιμοποίησης του Αποθεματικού 1% & 3% του Ν.2963/2001. 2. Στις απαιτήσεις από πελάτες και από χρεώστες διαφόρων περιλαμβανονται και απαιτήσεις σε καθυστερήσεις από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 117.000,00 περίπου. Δεν έχει σχηματισθεί ισοποίηση πρόβλεψη κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 117.000,00. 3. Τον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβανονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού ευρώ 1.556.508,64 που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες στρίβονται στην από 29.05.2009 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβολές αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/1920 δημοσιεύσεις. Σημειώνουμε ότι τα ανωτέρω προμερισματα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως. 4. 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 2009, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 617.054,21, με συνδέει η από προβλεπόμενη να εμφανίζονται μειωμένες κατά 617.054,21 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 617.054,21 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 53.348,80 ευρώ. 5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2004 έως 2009. 6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, στην κλειόμενη χρήση λογιστικήν επιπλέον αποσβέσεις επιχορηγήσεων πάγιων στοιχείων ποσού ευρώ 336.000,00, με συνδέει η αξία των επιχορηγήσεων να εμφανίζονται ισοποσα μειωμένη, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται ισοποσα αυξημένα. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β'όση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Θέματα Έμφασης:Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εισηστούμε 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 τους και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει πρόβλεψη. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.σ.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκίωνος Νέγρη 3 11257 ΑΘΗΝΑ  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 125



Θεσσαλονίκη, 25 Μαΐου 2010  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΓ. ΧΑΪΔΟΣ  
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15111  
Σ.Ο.Α. α.ε.ο.ε.