

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 - 7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010) ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 55051/62/Β/03/0162

Table with columns: ENΕΡΓΗΤΙΚΟ, ΠΑΘΗΤΙΚΟ, Αξία κτήσ. Αποσβέσεις, Αξία κτήσ. Αποσβέσεις, Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009. Includes sections B. ΞΕΣΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (01/01/2010 - 31/12/2010)

Table with columns: I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ, III. ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ), IV. ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ. Includes sub-sections like I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ.

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

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρθημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 εκφορτώσουμε 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 επαρκών διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 Εμπιστοσύνη: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1.0 λογαριασμός του Πάγιου Ενεργητικού "Συμμετοχές σε Λοιπές Επιχειρήσεις" (σφραγίδα) για 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(β) τρεις νέες μετοχές του ΟΑΣΘ στην χρήση 2010 σύμφωνα με το Φ.Ε.Κ.3897/2010 Α/208-10-12-2010 λογιστικής αξίας 1.047.111,15 € για τις οποίες θα καταβάλλει συνολικά 271.684,44 ευρώ και το υπόλοιπο ποσό των 775.426,71 ευρώ θα καταβληθεί από το Ελληνικό Δημόσιο σε επόμενες χρήσεις και το οποίο καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του Παθητικού "Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού". 2. Στις απαιτήσεις από πελάτες και από χρεώστες διάφορους περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 185.000,00 περίπου. Δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κ.δ. 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 χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 185.000,00. 3. Στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβανόμενα απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού ευρώ 1.263.432,59 που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες σφραγίζονται στις 18.06.2010 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβολές αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/1920 δημοσιεύσεις. Σημειώνουμε ότι τα ανωτέρω προμερισμάτα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως πλην όμως ποσό ευρώ 500.202,59 θα συμψηφισθεί στην επόμενη χρήση κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων του Ν2190/20. 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 2010, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 712.626,46 €, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 712.626,46 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 712.626,46 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 52.443,50 ευρώ. 5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. 6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, στην κλειόμενη χρήση λογίστηκαν επιπλέον αποσβέσεις επιχορηγήσεων πάγιου ενεργητικού ποσού ευρώ 250.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία των επιχορηγήσεων να εμφανίζεται ισόποσα μειωμένη, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 7. Σύμφωνα με το Εκκαθαριστικό σημείωμα Περασίωσης του Ν.3888/2010 καταλογίστηκε ποσό ευρώ 489.673,37 στο Κτελ Θεσσαλονίκης για διαφορές φορολογικού ελέγχου των χρήσεων 2004 έως 2009 και του σημειώματος της έκτακτης εισφοράς του Ν.3845/2010 καταλογίστηκε ποσό ευρώ 168.927,59. Η εταιρεία κατά την παρούσα χρήση καταχώρησε στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων μόνο το ποσό της προκαταβολής της περασίωσης του Ν.3888/210 ύψους ευρώ 97.934,67, με αποτέλεσμα να εμφανίζονται αυξημένα τα κέρδη της χρήσεως προς διάθεση καθώς και το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά ευρώ 560.666,29. Γνώμη με Εμπιστοσύνη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Εμπιστοσύνη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 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 Εμφασις: Χωρίς να διατυπώσουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, ευστομούμε στην προσχή σας στην παράγραφο 13 που παρατίθεται στο Πρόσρθημα 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. Επιληθούμενη για το συμφέρον και την αντιπροσώπευση του περιοχόμενου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Ν.Ν. 2190/1920.