

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 55051/62/Β/03/0162

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσ. & 1ης εγκ/σεως	138.180,82	86.682,64	51.498,18	87.440,82	69.558,79	17.882,03	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	428.236,82	239.282,14	188.954,68	420.508,82	164.245,90	256.262,92	(309.000 ονομ. μετοχές των 8,20€ έκαστη)		
	566.417,64	325.964,78	240.452,86	507.949,64	233.804,69	274.144,95	1. Καταβλημένο	2.533.800,00	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπ/γής - Επιχρ. επενδ.		
II. Ενσώματες Ακίνητοι Ποιήσεις							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	968.189,54	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.029.799,08	0,00	1.029.799,08	1.029.799,08	0,00	1.029.799,08	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	775.426,72	
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.029.226,66	337.945,83	691.280,83	944.226,66	259.574,36	684.652,30	1. Τακτικό αποθεματικό	547.358,38	
2. Μηχ/τα-τεχν.εγκ. & λοιπός εξ.	128.013,77	62.754,14	65.259,63	119.247,46	48.602,39	70.645,07	V. Αποτελέσματα εις νέο	502.169,61	
5. Μεταφορικά μέσα	2.716.439,63	2.580.317,84	136.121,79	2.716.405,62	2.469.312,06	247.093,56	Υπόλοιπο κερδών χρ. εις νέο	2.474,48	
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.282.164,83	1.066.381,19	215.783,64	1.101.568,72	980.994,31	120.574,41	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ+ΑΙΥ)	4.051.822,40	
Σύνολο Ακίνητοι Ποιήσεων (ΓΙΙ)	6.185.643,97	4.047.399,00	2.138.244,97	5.911.247,54	3.758.483,12	2.152.764,42	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		3.254.667,98			3.254.667,98		1. Δάνεια Τραπεζών	750.941,53	
Μειών: Επιχορ. από χρηματοπισθ. απόθ.Ν.2963/2001	1.111.929,12	1.111.929,12	2.142.738,86	1.111.929,12	1.111.929,12	2.142.738,86	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)	4.280.983,83		4.280.983,83			4.295.503,28	1. Προμηθευτές	1.706.840,69	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταχρ.)	276.810,33	
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογ.βραχ. υποχρ.	305.180,18	
4. Α & β' ύλης-Αναλ.υλικά-Αντ/κά & είδη συσκ.			62.958,49			47.279,69	4. Προκαταβολές πελατών	395,58	
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	366.429,50	
1. Πελάτες			1.091.366,72			1.467.408,74	6. Ασφαλιστικό οργανισμό	372.988,82	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			38.000,00			38.000,00	9.Υποχρεώσεις προς λοιπές συμμετοχές ενδιαφερόντων επιχειρήσεις	100.000,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			0,00			15.000,00	10. Μερίσματα πληρωτέα	861.080,00	
10. Επίδοκο πελάτες & χρεώστες			21.243,14			21.243,14	11. Πιστωτές διάφοροι	402.690,73	
11. Χρεώστες διάφοροι			2.194.684,59			2.078.406,70		4.392.415,83	
12. Λογ/σμοί διαχ/σης προκ/λών & πιστώσεων			690.712,50			396.705,65	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.143.357,36	
			4.036.006,95			4.016.764,23			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			25.599,35			26.773,81			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			58.715,49			146.768,83			
			84.314,84			173.542,64			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			4.183.280,28			4.237.586,56			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			36.606,09			15.500,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			453.856,70			0,00			
			490.462,79			15.500,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			9.195.179,76			8.822.734,79			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.102.064,32			2.102.064,32			
Σημειώσεις: Υφίσταται προσημείωση 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 - Μευνημένης.									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)							9.195.179,76	8.822.734,79	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.102.064,32			2.102.064,32			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
		Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			Αξία κτήσ.
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.715.983,33		10.950.147,17		
Μειών: Κόστος πωλήσεων			7.472.200,21		8.156.162,18		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.243.783,12		2.793.984,99		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			126.192,10		172.698,00		
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:			2.369.975,22		2.966.682,99		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	666.411,79			703.759,03			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	1.260.704,02		1.927.115,81	1.785.829,94	2.489.588,97		
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			442.859,41		477.094,02		
ΠΛΕΟΝ:							
1. Έσοδα συμμετοχών	1.044.000,00			1.058.283,10			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	36,05			35,92			
	1.044.036,05			1.058.319,02			
3. Χρεωστ. τόκοι & συν. έξοδα	88.546,07		955.489,98	102.449,37	955.869,65		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.398.349,39		1.432.963,67		
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	93.469,52			357.200,25			
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			42.440,13			
Μειών:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	31.766,18			21.786,14			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			9,01			
3. Έξοδα προηγούμενων χρ/σ.	24.718,16		36.985,18	11.739,51	35.534,66	366.105,72	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.435.334,57		1.799.069,39		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		381.075,97			328.120,27		
Μειών: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος		381.075,97			328.120,27	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			1.435.334,57			1.799.069,39	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ 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." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνων 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 42α έως και 43γ του Κ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων αναπαλαισμένων από ουσιαστική αναγκαιότητα που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφορώσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 απολαγμένες από ουσιαστική αναγκαιότητα. 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 ουσιαστικού αναγκαιότητας 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 αλλά 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 τεκμηρίων που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Ο λογαριασμός του Πάγιου Ενεργητικού "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" αφορά: α) 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 χρηματοπισθ. του Αποθεματικού 1% & 3% του Ν.2963/2001 β) τρεις νέες μετοχές του ΟΑΣΘ στην χρήση 2010 σύμφωνα με το ΦΕΚ 3897/2010 Α/208-10-12-2010 λογιστικής αξίας 1.047.111,15 € για τις οποίες θα καταβάλει 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. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 509 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 ζημίων από τη μη ρευστοποιηθείσας των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 381 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα Αποτελέσματα Χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 30 χιλ. περίπου. 3. Στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού ευρώ 1.717.692,46 που προέρχονται από καταβόλες προμηθειών και τόπων προφορών ενόλητων του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες σφραγίστηκαν στην από 22.06.2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβόλες αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/20 δημόσιες. Σημειώνουμε ότι τα ανωτέρω προμηθειώματα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως πλην όμως ποσό ευρώ 856.612,46 θα συμψηφισθεί στην επόμενη χρήση κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων του Ν.2190/20. 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 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 507.129,53, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. 6. Η εταιρία καταχώρησε στον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της δόσης περαίωσης του Ν.3888/2010 ποσού ευρώ 175.671,83 ενώ υπόλοιπο ποσό της περαίωσης το ποσό ευρώ 3.426,28 καταχωρήθηκε κατά την καταβολή του στην επόμενη χρήση με αποτέλεσμα τα κέρδη προς διδόνση και τα Ίδια Κεφάλαια της παρούσας χρήσεως να είναι αυξημένα κατά ποσό ευρώ 3.426,28. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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 42α έως και 43γ του Κ.Ν.2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων. Επιληθώσαμε 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.