

ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΚΑΒΑΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε 55292/53/Β/03/011


ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	393.297,30	385.897,01	7.400,29	393.297,30	383.497,01	9.800,29			
Σύνολο	393.297,30	385.897,01	7.400,29	393.297,30	383.497,01	9.800,29			
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενοσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	270.983,36	0,00	270.983,36	270.983,36	0,00	270.983,36			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	264.107,60	76.907,06	187.200,54	264.107,60	66.507,06	197.600,54			
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπά μηχ/κός εξοπλισμός	406.972,00	406.325,81	646,19	406.972,00	405.983,81	988,19			
5. Μεταφορικά μέσα	576.091,61	348.760,57	227.331,04	451.521,80	302.213,63	149.308,17			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	199.247,59	198.591,59	656,00	198.097,08	196.633,68	1.463,40			
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	41.912,44	0,00	41.912,44			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	1.717.402,16	1.030.585,03	686.817,13	1.633.594,28	971.338,18	662.256,10			
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης									
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		140.000,00	140.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00			
Μειών: Προβλέψεις για υποτίμηση	0,00								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			735,00			735,00			
			140.735,00			110.735,00			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			827.552,13			772.991,10			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ									
I. Αποθέματα									
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			147.557,11			115.024,03			
			147.557,11			115.024,03			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			31.487,33			180.980,80			
2. Γραμματεια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			0,00			4.422,50			
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρ.)			0,00			0,00			
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			0,00			0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			81.063,93			180.410,52			
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			15.125,00			14.500,00			
			127.676,26			380.313,82			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			27.079,11			18.743,21			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			762.387,86			690.614,31			
			789.466,97			709.357,52			
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			1.064.700,34			1.204.695,37			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			13.812,00			13.322,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			22.535,91			9.000,00			
			36.347,91			22.322,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.936.000,67			2.009.808,76			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.880,00			0,00			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			761.133,50			478.570,00			
			763.013,50			478.570,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.868.473,54		2.877.167,31	
Μειών: Κόστος πωλήσεων	2.643.512,15		2.636.276,50	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	224.961,39		240.890,81	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	25.550,00		25.800,00	
Σύνολο	250.511,39		266.690,81	
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	213.290,75		213.467,23	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	57.018,25	270.309,00	59.362,75	272.829,98
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-19.797,61		-6.139,17	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.795,70		7.664,33	
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	751,65	2.044,05	639,00	7.025,33
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-17.753,56		886,16	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	19.853,28		0,00	
2. Έκτακτα κέρδη	284,54		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.661,09		55,33	
Μειών: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00	
2. Έκτακτες ζημιές	6.046,95		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		941,49	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)	-2.001,60		0,00	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	63.346,84		31.588,70	
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	63.346,84	0,00	31.588,70	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ Η ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	-2.001,60		0,00	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	-2.001,60	0,00	
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-4.141,14	-2.399,76	
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00	
ΜΕΙΩΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	2.182,06	1.741,38	
	-8.324,80	-4.141,14	
Ζημιές εις νέο	-8.324,80	-4.141,14	

Καβάλα, 30 Απριλίου 2015


Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΜΑΚΡΟΠΙΑΝΝΙΔΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΥ

Α.Δ.Τ. ΑΙ 390367


Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ



ΧΑΛΠΙΔΑΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 396264

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΤΡΑΘΑΛΑΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 396695

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΑΒΑΛΑΣ Α.Ε." Ξ

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΑΒΑΛΑΣ ΑΕ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

Ευθύνη 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας ακριβώς με τον τρόπο που ορίζεται στην 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 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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
1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις», ποσό ευρώ 140.000, απεικονίζεται η αξία κτήσεως συνεταιριστικών μεριδίων Συνεταιρισμού, οι οικονομικές καταστάσεις του οποίου ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μεριδίων αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 91.534,72. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μεριδίων αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 48.465,28, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 36.852,97 και 11.612,31 ευρώ αντίστοιχα. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 31.375,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 31.375,00 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 31.375,00. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2003 έως 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Για τη χρήση 31/12/2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α, Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 31/12/2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.