ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε 55292/53/Β/03/011

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	381.297,30	381.297,01	0,29	374.297,30	374.297,02	0,28
Σύνολο	**381.297,30**	**381.297,01**	**0,29**	**374.297,30**	**374.297,02**	**0,28**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες 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	56.107,06	208.000,54	264.107,60	43.071,07	221.036,53
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπ	406.972,00	405.641,81	1.330,19	406.972,00	405.128,81	1.843,19
5. Μεταφορικά μέσα	431.021,80	273.930,16	157.091,64	431.021,80	230.399,84	200.621,96
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	198.097,08	193.670,45	4.426,63	197.855,74	188.442,12	9.413,62
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβο	16.704,29	0,00	16.704,29	16.704,29	0,00	16.704,29
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**1.587.886,13**	**929.349,48**	**658.536,65**	**1.587.644,79**	**867.041,84**	**720.602,95**
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		110.000,00			110.000,00	
Μειον: Προβλέψεις για υποτίμηση	0,00		110.000,00	0,00		110.000,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			735,00			735,00
			110.735,00			**110.735,00**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**769.271,65**			**831.337,95**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			95.537,93			45.250,99
			95.537,93			**45.250,99**
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			232.468,84			219.406,93
2. Γραμματια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			4.422,50			4.422,50
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρ.)			0,00			11.774,26
10. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			123.047,87			67.591,62
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			10.300,00			6.275,00
			370.239,21			**309.470,31**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			6.428,49			8.056,69
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			635.830,17			676.491,42
			642.258,66			**684.548,11**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.108.035,80**			**1.039.269,41**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			13.182,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			66.730,69			89.598,27
			79.912,69			**89.598,27**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**1.957.220,43**			**1.960.205,91**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοποί λογαριασμοί τάξεως			**1.273.700,70**			**1.376.719,90**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο *(250.000 ονομαστικές μετοχές των 1,32 €)*		
1. Καταβλημένο	330.000,00	330.000,00
	330.000,00	**330.000,00**
III. Διαφορες Αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγιου ενεργητικού	509.475,33	522.475,30
	509.475,33	**522.475,30**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	709.156,68	600.938,55
	709.156,68	**600.938,55**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπολοιπό ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.399,76	-1.547,88
	-2.399,76	**-1.547,88**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**1.546.232,25**	**1.451.865,97**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
	0,00	**0,00**
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	177.654,68	206.978,67
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	111.995,82	148.253,56
4. Προκαταβολές πελατών	0,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - τέλη	19.990,13	19.385,81
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	22.165,26	30.856,80
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομεν	0,00	16.666,67
11. Πιστωτές διάφοροι	71.869,81	76.486,51
	403.675,70	**498.628,02**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**403.675,70**	**498.628,02**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.312,48	9.711,92
	7.312,48	**9.711,92**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Ε)	**1.957.220,43**	**1.960.205,91**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοποί λογαριασμοί τάξεως	**1.273.700,70**	**1.376.719,90**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			2.886.487,17			3.248.055,71
Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.653.281,48			3.034.289,34
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**233.205,69**			**213.766,37**
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			25.634,89			41.501,76
Σύνολο			**258.840,58**			**255.268,13**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		209.536,60			215.791,94	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		59.578,75	269.115,35		48.287,25	264.079,19
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-10.274,77**			**-8.811,06**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		8.453,06			6.916,45	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	997,89		7.455,17	2.255,76		4.660,69
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-2.819,60**			**-4.150,37**
II. Πλεον: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.950,00			1.252,87	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			2.897,50	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		1.000,05			0,00	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	130,45			0,00		
2. Έκτακτες ζημίες	0,00		**2.819,60**	0,00		**4.150,37**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)			**0,00**			**0,00**
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		49.066,32			49.957,69	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		49.066,32	**0,00**		49.957,69	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ)ΧΡΗΣΕΩΣ			**0,00**			**0,00**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	0,00	0,00
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ 1.Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικο κόστος φ	2.399,76	1.547,88
	2.399,76	**1.547,88**
Ζημίες εις νέο	**2.399,76**	**1.547,88**

Καβάλα, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΟΒΑΝΑΚΗΣ ΣΥΜΕΩΝ
Α.Δ.Τ. Τ346405

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΣΤΡΑΤΗΛΑΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 394178	Α.Δ.Τ. ΑΕ 396695

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

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΑΒΑΛΑΣ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, 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 έλεγχο 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 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 παρουσίασης 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 ότι 1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 110.000, απεικονίζεται η αξία κτήσης συνεταιριστικών μερίδων Συνεταιρισμού μη εισηγμένου στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις του οποίου ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μερίδων αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 89.715,95. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μερίδων αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 20.284,05, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 14.943,95 και 5.340,10 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 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 24,5 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 24,5 χιλιάδες ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 24,5 χιλιάδες ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 3 και 21,5 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2003 έως 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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. 4. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την υποβολή της φορολογικής δήλωσης χρήσεως 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. 5. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρίας.

ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ ΚΡΙΤΩΝ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12341
PRIME AUDIT ΕΠΕ

KRESTON