

ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 70235/12/Β/10/12
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΓΕΜΗ 122677922000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β.ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	3.903,29	3.903,27	0,02	3.864,29	3.864,28	0,01	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
	<u>3.903,29</u>	<u>3.903,27</u>	<u>0,02</u>	<u>3.864,29</u>	<u>3.864,28</u>	<u>0,01</u>	1.Καταβλημένο	399.000,00	399.000,00
							Υ. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-76.612,58	-11.769,78
							Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-204.033,38	-192.263,60
								<u>-280.645,96</u>	<u>-204.033,38</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΥ)	118.354,04	194.966,62
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5.Μεταφορικά μέσα	414.000,00	182.925,00	231.075,00	414.000,00	121.950,00	292.050,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	12.151,85	12.151,54	0,31	12.116,00	12.115,70	0,30	1.Προμηθευτές	21.239,40	31.653,29
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	426.151,85	195.076,54	231.075,31	426.116,00	134.065,70	292.050,30	2α.Επιταγές πληρωτέες	0,00	27,31
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			231.075,31			292.050,30	4.Προκαταβολές πελατών	93.414,36	448,00
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	28.723,73	15.351,18
II. Απαιτήσεις							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	71.657,94	75.534,42
1.Πελάτες			355.831,57			184.512,99	11.Πιστωτές διάφοροι	121.782,69	61.796,08
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			46.014,35			28.358,84	12.Βραχυπρ.Υποχρ.κατά συδεμ.επιχ.	254.431,56	208.022,30
11.Χρεώστες διάφοροι			67.709,90			71.933,03		<u>591.249,68</u>	<u>392.832,58</u>
12.Λ/σμοί διαχειρ. προκ/λών & πιστώσεων			5.217,45			10.944,03	Σύνολο υποχρεώσεων(ΓII)	591.249,68	392.832,58
			<u>474.773,27</u>			<u>295.748,89</u>			
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ)	709.603,72	587.799,20
1.Ταμείο			3.755,12			0,00			
			<u>3.755,12</u>			<u>0,00</u>			
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού(ΔII+ΔIV)			478.528,39			295.748,89			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)			709.603,72			587.799,20			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01.01.2013 - 31.12.2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I.Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		628.576,30			679.741,31	
Μείον κόστος πωλήσεων		653.444,55		566.187,08	Σύνολο :	-76.612,58	-11.769,78
Μικτά αποτ/τα εκμετ/σεως		-24.868,25		113.554,23	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετ/σεως		530,54		32.204,25	2. Λοιποί μη ενσ/νοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Σύνολο		-24.337,71		145.758,48	Αποτελέσματα προς διάθεση	-76.612,58	-11.769,78
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		42.795,35		141.546,77			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		0,00		0,00			
Μερικά αποτ/τα εκμετ/σεως		-67.133,06		4.211,71			
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρ/κοί τόκοι & συναφή έξοδα		21,00		18,80			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		<u>-67.154,06</u>		<u>4.192,91</u>			
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
Πλέον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		55,38		0,00			
		55,38		0,00			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9.085,30		15.701,81				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	428,60	9.513,90	9.458,52	260,88	15.962,69	-15.962,69	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		-76.612,58		-11.769,78			
Μείον:Σύνολο αποσβέσ. Πάγιων Στοιχείων		61.049,83		63.936,55			
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο Λ. Κόστος		61.049,83		63.936,55	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-76.612,58		-11.769,78			

Χαλκίδα, 30 Μαΐου 2014
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

 Γεώργιος Ι. Παππάς
 Α.Δ.Τ. Χ 327201

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Σταυριανόπουλος Φώτης
 Αρ. Αδείας Α' τάξης 0030665

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, 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 42^α έως και 43^γ 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 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 προέκυψαν τα εξής: **1.** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 230 χιλ., για ενδεχόμενη ζημιά από την μη είσπραξη εισπραξιμών και σε καθυστέρηση απαιτήσεων, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια της 31/12/2013 να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό και τα αποτελέσματα της παρούσας και προηγούμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά ποσό € 142 χιλ. και € 88 χιλ. αντίστοιχα. **2.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεδουλευμένα έσοδα ποσού € 77 χιλ. έχουν καταχωρηθεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αντί να καταχωρηθούν σε όφελος των αποτελεσμάτων χρήσεως, με συνέπεια το υπόλοιπο του λογαριασμού αυτού να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά το προαναφερθέν ποσό. **3.** Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως 2013 και κατά συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η έκβαση ενός φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 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^α έως και 43^γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Άλλα θέματα :** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής : α) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου παρουσιάζει αδυναμίες και χρήζει βελτιώσεως, ειδικότερα στον τομέα της έγκρισης των πληρωμών από τα αρμόδια όργανα, του ελέγχου των εισπράξεων και της έγκαιρης καταχώρησης των συναλλαγών στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας και ελέγχου αυτών. β) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Κατά την γνώμη μας η εταιρεία θα μπορέσει να συνεχίσει τη δραστηριότητα της εφόσον ο βασικός μέτοχος αυτής χρηματοδοτήσει την εταιρεία τουλάχιστον με κεφαλαιοποίηση των υποχρεώσεων της προς αυτόν ποσού κατά την 31/12/2013 € 254,4 χιλ., ή με εξεύρεση άλλων κεφαλαίων. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 05 Ιουνίου 2014
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611

