

ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 70235/12/Β/10/12

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3,864.29	3,864.28	0.01	3,838.29	3,838.28	0.01	I. Μετοχικό κεφάλαιο	399,000.00	399,000.00
	<u>3,864.29</u>	<u>3,864.28</u>	<u>0.01</u>	<u>3,838.29</u>	<u>3,838.28</u>	<u>0.01</u>	(3.990)μετοχές των 100,00 ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-204,033.38	-192,263.60
5. Μεταφορικά μέσα	414,000.00	121,950.00	292,050.00	414,000.00	59,850.00	354,150.00	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>194,966.62</u>	<u>206,736.40</u>
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	12,116.00	12,115.70	0.30	10,305.39	10,305.15	0.24			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>426,116.00</u>	<u>134,065.70</u>	<u>292,050.30</u>	<u>424,305.39</u>	<u>70,155.15</u>	<u>354,150.24</u>			
							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII)			<u>292,050.30</u>			<u>354,150.24</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	31,653.29	36,509.44
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	27.31	17,979.58
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λ/σμός βραχυπρ/μιων υποχρεώσεων	0.00	0.00
1. Πελάτες		184,512.99			119,515.51		4. Προκαταβολές πελατών	448.00	448.00
1β. Λοιποί πελάτες		0.00	184,512.99		0.00	119,515.51	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	15,351.18	4,629.20
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			46,014.35		0.00	0.00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	75,534.42	31,414.70
11. Χρεώστες διάφοροι			54,277.52		46,335.09		7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0.00	0.00
12. Λ/σμοί διαχειρ. προκ/λών & πιστώσεων			10,944.03		2,763.80		8. Βραχυπρ/σμες υποχρ. προς συνδ.εμ. επιχειρ.	208,022.30	164,374.45
			<u>295,748.89</u>		<u>168,614.40</u>		11. Πιστωτές διάφοροι	61,796.08	60,672.88
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔII)			<u>295,748.89</u>		<u>168,614.40</u>		11α. Εισφορές άρθρ.13 παρ 1α Ν.2963/01	0.00	0.00
								<u>392,832.58</u>	<u>316,028.25</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>587,799.20</u>		<u>522,764.65</u>		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>392,832.58</u>	<u>316,028.25</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>587,799.20</u>	<u>522,764.65</u>
2. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0.00		578,000.00		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
							2. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0.00	578,000.00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				Χρήση 2012			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Χρήση 2011	Χρήση 2011
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως		-11,769.78	-192,263.60
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		679,741.31	491,098.11	(-) Υπόλοιπο αποτελ. (ζημιών) προηγ. χρήσεων		-192,263.60	0.00
Μείον: Κόστος πωλήσεων		566,187.08	547,401.92	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο		-204,033.38	-192,263.60
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		113,554.23	-56,303.81				
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		32,204.25	125.00				
Σύνολο		145,758.48	-56,178.81				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		141,546.77	136,850.48				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			4,211.71				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		18.80	-18.80				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		4,192.91	-193,035.29				
ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0.00	70.00				
II. 2. Έκτακτα κέρδη		0.00	1,505.21				
		0.00	1,575.21				
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		15,701.81	803.52				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		260.88	0.00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα							
ΜΕΙΟΝ Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων		63,936.55	73,993.43				
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος		63,936.55	73,993.43				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ-ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-11,769.78</u>	<u>-192,263.60</u>				

Έκθεση Ελέγχου Ανεξαρτήτου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας <<ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε 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 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 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 θέματα: 1. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2012 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της δεν είναι οριστικές. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. 2. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 110 χιλ. ευρώ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη ποσού 88 χιλ. ευρώ περίπου, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, των Ιδίων Κεφαλαίων και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **Γνώμη με επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας Εταιρείας «ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ» 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 κωδ.Ν. 2190/1920. **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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Σεπτεμβρίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σεραφείμ Δημ. Μακρής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16311
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 125