

# ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 70235/12/Β/10/12 - Αριθμός ΓΕΜΗ: 122677922000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3,959.06	3,958.96	0.10	3,903.29	3,903.27	0.02		
	<b>3,959.06</b>	<b>3,958.96</b>	<b>0.10</b>	<b>3,903.29</b>	<b>3,903.27</b>	<b>0.02</b>		
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>								
5.Μεταφορικά μέσα	414,000.00	248,265.00	165,735.00	414,000.00	182,925.00	231,075.00		
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	13,179.51	13,179.23	0.28	12,151.85	12,151.54	0.31		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>427,179.51</b>	<b>261,444.23</b>	<b>165,735.28</b>	<b>426,151.85</b>	<b>195,076.54</b>	<b>231,075.31</b>		
<b>III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5,581.44			0.00		
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>171,316.72</b>			<b>231,075.31</b>		
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1.Πελάτες			425,694.61			355,831.57		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			0.00			46,014.35		
11.Χρεώστες διάφοροι			60,560.78			67,709.90		
12.Λ/σμοί διαχειρ. προκ/λών & πιστώσεων			8,146.53			5,217.45		
			<b>494,401.92</b>			<b>474,773.27</b>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1.Ταμείο			5,061.35			3,755.12		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			25,207.02			0.00		
			<b>30,268.37</b>			<b>3,755.12</b>		
<b>Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού(ΔII+ΔIV)</b>			<b>524,670.29</b>			<b>478,528.39</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)</b>			<b>695,987.11</b>			<b>709,603.72</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>								
2.Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγ. και εμπρ.ασφαλ.			23,477.60			0.00		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ( 01.01.2014 - 31.12.2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
<b>I.Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως</b>									
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			823,070.43			628,576.30	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	87,637.62	-76,612.58
Μείον κόστος πωλήσεων			649,767.86			653,444.55	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμ.(ζημιών) προηγ.χρήσ.	-280,645.96	-204,033.38
<b>Μικτά αποτ/τα εκμετ/σεως</b>			<b>173,302.57</b>			<b>-24,868.25</b>	<b>Σύνολο :</b>	<b>-193,008.34</b>	<b>-280,645.96</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετ/σεως			772.35			530.54	ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	0.00	0.00
<b>Σύνολο</b>			<b>174,074.92</b>			<b>-24,337.71</b>	2.Λοιποί μη ενσ/νοι στο λειτ.κ.φόροι	788.00	0.00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		79,638.14			42,795.35		<b>Ζημίες εις νέο</b>	<b>-193,796.34</b>	<b>-280,645.96</b>
3. Έξοδα λειτ/γίας διαθέσεως		0.00	79,638.14		0.00	42,795.35			
<b>Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμετ/σεως</b>			<b>94,436.78</b>			<b>-67,133.06</b>			
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			161.35			21.00			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως			<b>94,275.43</b>			<b>-67,154.06</b>			
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα</b>									
Πλέον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		8,897.77			55.38				
		8,897.77			55.38				
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		11,174.78			9,085.30				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		4,360.80	15,535.58	-6,637.81	428.60	9,513.90		-9,458.52	
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα</b>			<b>87,637.62</b>			<b>-76,612.58</b>			
Μείον:Σύνολο αποσβέσ. Πάγιων Στοιχείων		66,423.38			61,049.83				
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. Κόστος		66,423.38	0.00		61,049.83	0.00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΔΗ) προ φόρων</b>			<b>87,637.62</b>			<b>-76,612.58</b>			

Χαλκίδα, 30 Απριλίου 2015  
**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Γεώργιος Ι. Παππάς  
Α.Δ.Τ. Χ 327201

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.                      Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

Μαμής Π. Κων/νος                      Σταυριανόπουλος Φώτης  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 480569                      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<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2014, 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<sup>α</sup> έως και 43<sup>γ</sup> 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 έλεγχό μας 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) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 250 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 230 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το προαναφερθέν ποσό και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 142 χιλ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεδουλευμένα έσοδα ποσού € 50 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 χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά το προαναφερθέν ποσό. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 έως και 2014. 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. 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<sup>η</sup> 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<sup>α</sup> έως και 43<sup>γ</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920. Έμφαση Θέματος. Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, επειδή το σύνολο των Ίδιων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί μικρότερο από το 1/10 του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. 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<sup>α</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.