

Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε. ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ 5367081100 ΑΜΕ 5520/67/Β/03/007 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 11ης Εταιρικής Χρήσης ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)							ΠαθΗΤΙΚΟ	
Ποσα χρήσης 1/1/2014-31/12/2014			Ποσα Προηγούμενης χρήσης 1/1/2013-31/12/2013			Ποσα χρήσης 1/1/14-31/12/2014	Ποσα Πρ. χρήσης 1/1/13-31/12/2013	
Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Ανατίσσει αξία	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Ανατίσσει αξία			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Ι. ΑΣΥΜΕΤΟΧΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ							1. Κεφάλαιο (51000 Χ1,5Ευρω)	
1. Εξόδα Ιδρύσεως & τριμης εγκ/σης	76,50	76,50	0,00	76,50	76,50	0,00	0,00	
4. Λοιπα Εξόδα Εγκαταστάσεων	41.054,49	25.601,97	15.452,52	34.834,49	19.861,08	14.973,41	204.000,00	
	41.130,99	25.678,47	15.452,52	34.910,99	19.937,58	14.973,41	204.000,00	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορες Αναπροσαρμογής	
II. Ενσώμιωτες ακινητοποιήσεις							3. Επιχορηγήσεις Παγίων Επενδύσ.	
1. Γηπέδα Οικόπεδα	112.500,00	0,00	112.500,00	112.500,00	0,00	112.500,00	586.836,60	
3. Κτιρια & Τεχνικά Έργα	519.986,80	159.241,36	360.745,44	519.986,80	139.045,88	380.940,92	622.108,35	
4. Μηχανήματα Τεχνικές Εγκατ/σεις	34.672,49	34.672,43	0,06	34.672,49	34.672,43	0,06	586.836,60	
5. Μεταφορικά μέσα	66.331,23	40.672,78	25.658,45	65.719,83	32.939,66	32.780,17	622.108,35	
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	420.240,96	347.760,83	72.480,13	408.073,01	312.059,22	96.013,79		
	1.153.731,48	582.347,40	571.384,08	1.140.952,13	518.717,19	622.234,94		
	1.153.731,48	582.347,40	571.384,08	1.140.952,13	518.717,19	622.234,94		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)							Σύν.Ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		357.000,00			357.000,00			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		1.670,57			1.670,57			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		2.516,27			2.516,27			
		361.186,84			361.186,84			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+III)							983.421,78	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Ι. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Αποθέματα		15.879,57			13.220,10			
		15.879,57			13.220,10			
II. Απαιτήσεις							III. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου	
1. Πελάτες		487.958,01			584.969,67			
38. Επταετές καθυστέρηση		41.471,28			41.471,28			
5. Βραχυ/σμες Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις		233.369,09			233.369,09			
11. Χρεώσιτες διαφορές		238.562,81			308.285,12			
		1.001.361,19			1.168.095,16			
IV. Διαθέσιμα							IV. Αποθελήματα εις Νέον	
1. Ταμείο		9.994,81			16.567,63			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		133.122,89			200.445,16			
		143.117,70			217.012,79			
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)							1.398.328,05	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
1. Εξόδα επομένων χρήσεων		14.457,40			1.551,20			
2. Εσοδα χρήσης εισπρακτέα		0,00			0,00			
		14.457,40			1.551,20			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)							ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Ε)	
		2.122.839,30			2.398.274,44			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	
1. Αλλοτρίως περρωστικά στοιχεία		540.000,00			540.000,00			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων		55.946,32			0,00			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		918.924,00			918.922,00			
		1.514.870,32			1.458.922,00			

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014
(11ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2014-31/12/2014)**

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσα Χρήσης 1/1/14-31/12/2014		Ποσα Προηγ. χρήσης 1/1/2013-31/12/2013	
	Κόστος εργασιών	Μείον: Κόστος πωληθέντων	Κόστος εργασιών	Μείον: Κόστος πωληθέντων
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.974.001,52	6.800.168,63	7.867.716,57	6.580.021,76
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.173.832,89	0,00	1.287.694,81	80.000,00
Σύνολο	9.147.834,41	6.800.168,63	9.155.411,38	6.660.021,76
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	374.558,89	613.834,24	445.256,39	615.498,25
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	988.393,13	185.439,76	1.060.754,64	306.940,17
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.764.882,39	502.894,65	7.649.350,35	607.081,44
Πλέον: 4. Πιστωτικά τόκoi και συναφή έσοδα	113,52	0,00	23.270,51	306.940,17
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	59.272,64	59.159,32	90.634,27	67.363,76
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.655,77	433,33	239.576,41	239.576,41
II. Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	173.001,93		172.856,03	
2. Έκτακτα κέρδη	2.223,17		0,00	
3. Εσοδα Πρ. Χρήσεων	0,00		548,58	
5.Εσοδα Προβλ.Πρ.Χρήσης	0,00	175.225,10	18.388,68	191.793,29
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.096,29		5.436,31	
2. Έκτακτες ζημιές	149,24		39.081,27	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.705,36		2.672,92	
5.Εξοδα Προβλ.Πρ.Χρήσης	3.034,37	7.985,26	0,00	47.190,50
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	164.146,13	167.239,84	167.239,84	144.602,79
Μείον: Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	70.642,98		70.610,78	384.179,20
Μείον: Οι από αυτές ενο. στο λοιπ. κόστος	70.642,98	0,00	70.610,78	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ		293.520,28		384.179,20

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (8/8)

	Τρ.Χρήση 2014	Πρ.Χρήση 2013
88.00 Καθара Αποτελέσματα	293.520,28	384.179,20
88.03 Ζημιές προηγούμενων χρ.	-200.072,05	-471.687,01
Σύνολο	93.448,23	-87.507,81
88.08 Φορος Εισοδήματος	89.929,70	112.564,24
88.99 Κέρδη/Ζημιές εις νέον	3.518,53	-200.072,05

ΚΟΜΟΤΗΝΗ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΔΕΛΗΚΙΟΖΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 369515

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.
ΓΡΑΜΜΕΝΙΑΔΗΣ ΜΑΡΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 872776

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΗΛΙΑΣ ΑΓΑΝΑΖΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 865191

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικών καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση είναι υπεύθυνα 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 διευκρίσεις που η διοίκηση καθορίζει 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 συμμορφωνώμαστε 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 εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διευκρίσεις που σχετίζονται με την κατάρτιση και την 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 διευκρίσεων 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 τεκμηρίια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προκύπτουν τα εξής θέματα:
1) Στοιχο λογαριασμοί του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του Ισολογισμού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 258.500,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισοστά αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά € 22.000,00 και € 36.000,00 περίπου αντίστοιχα
2) Ο λογαριασμός του ενεργητικού του ισολογισμού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού € 357.000,00 αφορά α) την συμμετοχή της εταιρείας κατά 100% στο μετοχικό κεφάλαιο Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή και η καθαρή της θέση στις 31/12/2014 ήταν αρνητική και β) την συμμετοχή της εταιρείας κατά 30% στο μετοχικό κεφάλαιο Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή και για την οποία δεν τέθηκαν υπόψη μας δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις.
3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 σχηματιστεί 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 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 «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και την 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.

Θέμα Έμφασης:
Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστάμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι στην κλειόμενη χρήση έγινε μεταφορά ποσού € 185.718,42 από τον ειδικό λογαριασμό (Υποχρέωσης) της παραγράφου β' του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 στον ειδικό λογαριασμό (Καθαρής θέσης) της παραγράφου γ' του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001. Η μεταφορά αυτή τελέστηκε υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας.

Ανεφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε την συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

Παλαίο Φάληρο, 3 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πετρόπουλος Γεώργιος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35021