

ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
 ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55913/67/Β/03/011
 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΞΕΣΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έσοδα ίδρυσεως & α' εγκαταστάσεως	3.500,62	3.500,61	0,00	3.500,62	3.500,61	0,01		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	76.919,58	65.832,81	11.086,77	76.919,58	62.137,24	14.782,34		
	80.420,20	69.333,42	11.086,77	80.420,20	65.637,85	14.782,35		
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	34.701,09	4.351,16	30.349,93	22.501,95	3.028,07	19.473,88		
5. Μεταφορικά μέσα	170.004,98	135.076,03	34.928,95	137.906,67	136.117,95	1.788,72		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	576.866,58	546.617,64	30.248,94	546.351,24	545.078,88	1.272,36		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	941.572,65	686.044,83	255.527,72	866.759,86	684.224,90	182.534,96		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			260,00			260,00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			255.787,72			182.794,96		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			1.019.339,77			460.878,61		
11. Χρεώστες διάφοροι			247.874,25			187.891,44		
			1.267.214,02			648.770,05		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			788,84			11.044,57		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			92.575,19			137.626,37		
			93.364,03			148.670,94		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			1.360.578,05			797.440,99		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			826.678,39		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.627.452,54			1.821.696,69		

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
I. Μετοχικό κεφάλαιο			
(9.000 μετοχές των € 7,03)			
1. Καταβλημένο		63.270,00	63.270,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια			
3. Ειδικά αποθεματικά		501.619,51	477.570,64
V. Αποτελέσματα ες νέο			
Υπόλοιπο ζημιών χρήσης ες νέο		-26.533,12	-7.126,69
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV)		538.356,39	533.713,95
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
2. Δάνεια Τραπεζών		0,00	0,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές		940.833,49	785.139,79
2. Γραμμάτια πληρωτέα		0,00	5.809,42
3. Τράπεζες-λογ/σμος βραχ. υποχρεώσεων		6,95	283.567,09
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		7.398,39	9.593,57
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		11.953,37	20.206,55
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι		128.903,95	183.666,32
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠII)		1.089.096,15	1.287.982,74
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
1. Έσοδα επομένων χρήσεων		0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)		1.627.452,54	1.821.696,69

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλείσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.986.203,58		1.563.638,70
Μείον : Κόστος πωλήσεων	1.666.079,92		1.301.430,12	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλείσεως	320.123,66		262.208,58	
ΜΕΙΟΝ : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	323.465,70		225.883,23	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλείσεως	-3.342,04		36.325,35	
ΠΛΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00		0,00	
ΜΕΙΟΝ : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	14.024,39		41.935,40	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλείσεως	-14.024,39		-41.935,40	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	7.820,03		0,00	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	721,14		1.396,07	
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-4.304,26		-321,84	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-6.276,91		-2.590,87	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	-19.406,43		-1.516,64	
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	8.515,61		14.198,05	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	8.515,61	0,00	14.198,05	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-19.406,43		-7.126,69

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-19.406,43	-7.126,69
Ζημιές προηγούμενων χρήσεων	-7126,69	
	-26.533,12	-7.126,69

Κομοτηνή, 12 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΛΥΚΟΥΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΑΣΧΑΛΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΚΙΟΥΤΣΟΥΚΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ

A.Δ.Τ. ΑΖ 862879

A.Δ.Τ. ΑΖ 371840

A.Δ.Τ. ΑΖ 871332

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 διενερούμε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται περίπου σε € 18.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες περίπου κατά € 18.000,00, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 18.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα περίπου κατά € 800,00. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. 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 προσοφίσεων που πιθανόν να 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. Επιπλέον, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε για τη χρήση 2011 το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από 10.000 έως 100.000 ευρώ.

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 ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. κατά την 31η 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^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θεμάτων

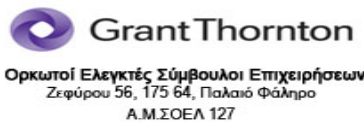
Επισημαίνουμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη σημείωση 12ε του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το γεγονός ότι εισφορές των παραγράφων 1β και 1γ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001, συνολικού ποσού στις 31/12/2013 περίπου € 236.500,00 κλύωσαν χρέουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν έχουν κατατεθεί σε προβλεπόμενους αντίστοιχους λογαριασμούς. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 52 παρ. 4ε του νόμου 4199 / 11-10-2013, η εταιρεία με απόφαση των οργάνων της δύναται να χρησιμοποιεί τις παραπάνω εισφορές και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανώνονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ. λόγω αντιμετώπισης εκτάκτων συνθηκών και ταμειακών αναγκών. 2) Οι παρακαταβληθείσες εισφορές της παραγράφου 1α του άρθρου 13 του Νόμου 2963/2001 (περί ασθενέστερων ΚΤΕΛ) ποσού € 41.000,00 περίπου δεν έχουν αποδοθεί μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας στο Υπουργείο Μεταφορών 3) Στη σημείωση 7ν του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το γεγονός ότι για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

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^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 20 Μαΐου 2014
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Π. Βενέτης
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12891



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
 Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127