ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡΙΘ.ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε 66713/66/Β/08/11- ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 12526646000 ΕΔΡΑ: ΞΑΝΘΗ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 - 6η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2014 έως 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
Μηχ/τα, τεχνικές εγκατ. & λοιπός μηχαν.						
4. Εξοπλ.	8.000,00	7.999,76	0,24	8.000,00	7.999,76	0,24
5. Μεταφορικά μέσα	381.962,20	381.962,06	0,14	381.962,20	381.962,06	0,14
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	19.259,62	19.258,56	1,06	19.149,62	19.148,57	1,05
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**401.221,82**	**409.220,38**	**1,44**	**409.111,82**	**409.110,39**	**1,43**
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		103.206,16			13.206,16	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00	103.206,16		1.188,62	12.017,54
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			640,00			640,00
			103.846,16			12.657,54
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**103.847,60**			**12.658,97**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			257.746,24			279.594,43
11. Χρεώστες διάφοροι			64.966,94			74.799,53
			322.713,18			354.393,96
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			7.911,09			5.152,39
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			236.682,26			166.050,61
			244.593,35			171.203,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**567.306,53**			**525.596,96**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			**671.154,13**			**538.255,93**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
Χρεωστικοι Λογαριασμοί εγγυήσεων και 2. εμπράγματων ασφαλειών			12.900,00			15.806,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			138.586,58			153.683,03
			151.486,58			**169.489,03**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (15.000 μτχ των 20,00 ευρώ έκαστη)	300.000,00	300.000,00
	300.000,00	**300.000,00**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά Αποθεματικά	270.501,08	223.658,53
	270.501,08	**223.658,53**
V. Αποτελέσματα εις νέον		
3. Υπόλοιπο ζημιών πρ.χρήσεων	**-298.306,65**	-314.087,96
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	**272.194,43**	**209.570,57**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Γ. II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. α. Προμηθευτές - Μισθωτές - Μέτοχοι	368.797,86	240.500,01
β. Λοιποί Προμηθευτες	4.105,22	35.679,94
3. Τράπεζες λογ. Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	106,73	43.571,33
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-τέλη	5.178,03	5.003,79
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.440,54	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	4.331,32	3.930,29
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	**398.959,70**	**328.685,36**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**671.154,13**	**538.255,93**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
Χρεωστικοι Λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων 2. ασφαλειών	12.900,00	15.806,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	138.586,58	153.683,03
	151.486,58	**169.489,03**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 6ΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) Λ.86

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		1.173.063,40		1.065.024,07
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		1.022.498,51		933.809,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		150.564,89		131.214,61
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης				0,00
Σύνολο		150.564,89		131.214,61
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	110.112,15		100.797,68	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	38.742,02	148.854,16	35.464,80	136.262,48
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.710,73		-5.047,87
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31,69		8,44	
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.734,36	-3.702,67	5.427,50	-5.419,06
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		-1.991,94		-10.466,93
II. Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	18.872,15	18.872	0,00	0,00
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.098,90		3.549,15	
2. Έκτακτες ζημίες	0,00		120,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.098,90	0,00	3.669,15
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		15.781,31		-14.136,08
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	109,99		1.380,82	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	109,99	0,00	1.380,82	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων		**15.781,31**		**-14.136,08**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΛΟΓ/88)

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Καθαρά αποτ/α (κέρδη ή ζημίες) χρήσης	15.781,31	-14.136,08
Υπόλοιπο Κερδών Πρ. Χρήσεων	-314.087,96	-299.557,88
Διαφορές φορ/κού ελέγχου πρ. χρήσεων	0,00	0,00
Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι	0,00	394,00
Σύνολο:	**-298.306,65**	**-314.087,96**
ΜΕΙΟΝ		
I. Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση (ή ζημίες) εις νέο	**-298.306,65**	-314.087,96
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-298.306,65	-314.087,96
	-298.306,65	**-314.087,96**

Ξάνθη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΖΗΣΗΣ ΤΣΑΒΔΑΡΗΣ	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΣΕΠΕΛΗΣ	ΕΙΡΗΝΗ ΜΠΑΤΖΑΚΙΔΟΥ
Α.Δ.Τ. Α.Ζ. 905153	Α.Δ.Τ. Α.Ζ. 4021139	Α.Δ.Τ Α.Ε 133471
		ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 2128 Α ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΑΕ.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΞΑΝΘΗΣ ΑΕ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 σκοπο 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 81 χιλ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μερους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 75 χιλ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ιδία κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 75 χιλ περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων ισόποσα βελτιωμένα. 2) 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 31 Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 56 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψει να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 56 χιλ περίπου, τα Ιδία Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 56 χιλ περίπου και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6 χιλ περίπου 3) Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2010 έως και την κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2014 που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. **Άλλο Θέμα** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 28 Μαΐου 2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. **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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Έμφαση Θέματος.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί μικρότερο του ήμισυ του καταβλημένου κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/20. Αναφέρεται ότι το μεγαλύτερο μέρος των υποχρεώσεων της εταιρίας αφορά σε υποχρεώσεις προς μετόχους - ιδιοκτήτες. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων.** 1) Επαληθεύσαμε τη 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Α.Μ. ΣΟΕΛ Ελληνική Ελεγκτική 136 ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Θεσσαλονίκη, 11 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ Λαζαρίδης

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ