ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΜΗΤΡΩΟΥ/ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ
Ταχ. Δ/νση : Τσιμισκή 29, 546 24
Internet : http://www.ebeth.gr
e-mail : gemi@ebeth.gr
Fax : 2310 370147

Πληροφορίες : Η. Γκόγκου
Τηλέφωνο : 2310 370140

Θεσσαλονίκη, 06.06.2016
Αριθ. Πρωτ.: 10085 (σχετ.49311/2015)

Προς:
Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΛΑΓΚΑΔΑ 16 54630 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

Κοιν:
Δ/νση Ανάπτυξης ΠΕ Θεσ/νίκης
της Π.Κ.Μ.
Ταντάλου 32
54623 Θεσσαλονίκη
3ος όροφος

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ανακοινώνει:

Στις 06.06.2016 καταχωρίστηκαν, στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) δια της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 649402, τα ετήσια οικονομικά στοιχεία χρήσης 01.01.2014 - 31.12.2014 της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία "Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ", το διακριτικό τίτλο "Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ", Αρ. ΜΑΕ 55051/62/Β/03/0162 και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 58646804000.
Το σχετικό από 30.04.2015 Πρακτικό του Δ.Σ. της ανωτέρω έλαβε τη με αριθ. πρωτ. 11516/03.06.2016 έγκριση της Δ/νσης Ανάπτυξης Π.Ε. Θεσσαλονίκης, η οποία επίσης καταχωρίστηκε στις 06.06.2016 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης.

Θεσσαλονίκη, 06.06.2016
Με εντολή Προέδρου
Η Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών

Χριστίνα Δερμεντζόγλου

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Η Προϊσταμένη
Τμήματος Μητρώου

Ηλιάνα Γκόγκου

Συνημμένα:
1. Οικονομικά στοιχεία 01.01.2014 - 31.12.2014

TÜV AUSTRIA HELLAS
EN ISO 9001:2008
No 01012583

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr - επιλογή "Δημοσιότητα".

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΠΡΟΣ
τους κ.κ. Μετόχους

Διανύσαμε την 11η Εταιρική Χρήση 01/01/2014 - 31/12/2014, κατά την οποία η εταιρεία πραγματοποίησε Ακαθάριστα Έσοδα (κύκλο εργασιών ως κατάσταση Α.Χ.) τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 8.484.484,08 € έναντι 8.885.738.29 € κατά την προηγούμενη χρήση 2013, σημειώνοντας μείωση 4,51%. Τα συνολικά ακαθάριστα έσοδα, συμπεριλαμβανομένων συμμετοχών σε άλλες επιχειρήσεις κ.λ.π., ανήλθαν σε 10.694.953,97€ έναντι 10.351.764,53 € το 2013.
Μετά την αφαίρεση των Δαπανών και των κατά νόμο αποσβέσεων προέκυψαν καθαρά κέρδη χρήσης 2.337.110.55 € έναντι 1.727.132,87 € κατά την προηγούμενη χρήση 2013 σημειώνοντας αύξηση 35%.
Κατά την παρούσα χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις, οι οποίες ανήλθαν σε 243.393,58 ευρώ και αφορούν τακτικές αποσβέσεις .
Ανάλυση κατά ομάδα παγίων

	Αποσβέσεις Χρήσεως
Α. Κτιρίων - Εγκαταστάσεων κτιρίων - Τεχν. Έργων	*44.823,28*
Β. Μηχ/των - Τεχν.εγκατ. - Λοιπού μηχ. Εξοπλισμού	*13.804,65*
Γ. Μεταφορικών Μέσων	*28.338,74*
Δ. Επίπλων & λοιπού εξοπλισμού	*72.444,97*
Ε. Ασωμ. ακιν. και εξόδων πολυετ. Απόσβεσης	*83.981,94*
Σύνολο	***243.393,58***

Οι Τακτικές αποσβέσεις της χρήσεως 2014 αναλύονται ως εξής:

Παροχή Υπηρεσίας (περιλ. στο κόστος πωληθ.)		*Ευρώ*	86.966,67
Λειτουργία Διοικήσεως		*Ευρώ*	156.426,91
	Σύνολο	***Ευρώ***	***243.393,58***

Το πάγιο Ενεργητικό διαμορφώθηκε σε ποσό 5.538.967,60 ευρώ.
Οι επενδύσεις που πραγματοποιήθηκαν αφορούν την αγορά παγίων και δαπάνες εξόδων εγκατάστασης από την Α.Ε. κατά τη διάρκεια της χρήσης, που ανέρχονται σε 121.368,86 ευρώ και αφορούν:

1. Μηχανήματα-Κτιριακές Εγκαταστάσεις: 90,00 €
2. Μεταφορικά Μέσα: 7.616,76 €
3. Έπιπλα, Η/Υ και λοιπός εξοπλισμός: 57.804,27 €
4. Ασώματες ακινητοποιήσεις (άυλες):
   (Αγορά προγραμμάτων Η/Υ, Δαπάνη έκδοσης άδειας πρατηρίου) 55.857,83 €
   Σύνολο 121.368,86 €

Σχετικά με τις μετοχές Ο.Α.Σ.Θ.:
Η εταιρεία απέκτησε με βάση το νόμο 2963/2001, -26- μετοχές του Ο.Α.Σ.Θ., που αποτιμήθηκαν στο ποσό των 650 εκ.δρχ. (1.907.556,82 €). Από τις μετοχές αυτές έλαβε μέρισμα από την ίδρυσή της μέχρι την 31-12-2004, το ποσό των 1.045.367,03 € και επέστρεψε στον Ο.Α.Σ.Θ. για την εξόφλησή τους το ποσό των 991.929,12 € συνεπώς απέμενε την 31-12-2004 ποσό 915.627,71 για την πλήρη εξόφλησή τους, ενώ το ταμειακό υπόλοιπο από την εισροή χρημάτων από τις μετοχές ήταν μέχρι την 31-12-2004 (1.045.367,03 – 991.929,12 = 53.437,91 €).
Κατά τη χρήση 2005, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μικτό μέρισμα 880.983,77.
Κατά τη χρήση 2006, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μικτό μέρισμα 1.011.126,22 €. Η παρακράτηση μέρους του μερίσματος, ολοκληρώθηκε τον Δεκέμβριο του 2006.
Κατά τη χρήση 2007, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.093.842,48.
Κατά την χρήση 2008, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.201.838,56.

Κατά την χρήση 2009, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.123.719,48.
Κατά την χρήση 2010, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 978.012,91.
Κατά την χρήση 2011, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.058.283,10.
Κατά την χρήση 2012, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.044.000,00.

Κατά την χρήση 2013, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.059.506,44.
Κατά την χρήση 2014, η εταιρεία έλαβε από τον Ο.Α.Σ.Θ. μέρισμα ποσού € 1.489.945,95.

Την 31-12-2010, η εταιρεία έλαβε με τον νόμο 3897/2010 ΦΕΚ Α'/208-10-12-2010, τρείς (3) ακόμη μετοχές του ΟΑΣΘ, λογιστικής αξίας 1.047.111,15 ευρώ για τις οποίες κατέβαλλε συνολικά 271.684,44 ευρώ. Το υπόλοιπο ποσό 775.426,71 αποτελεί την εισφορά του Ελληνικού Δημοσίου.

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε ποσό ευρώ 5.224.741,53 ευρώ .
Οι υποχρεώσεις της εταιρείας ανήλθαν σε ευρώ 4.903.106,43 €.

Κατά την χρήση 2015, η κερδοφορία της εταιρείας, αναμένεται να παραμείνει στα ίδια επίπεδα με το 2014 και να κυμανθεί μεταξύ του επιπέδου 2.000.000 – 2.300.000 €.

Προτείνει δε την κάτωθι διάθεση των καθαρών αποτελεσμάτων :

Καθαρά κέρδη χρήσης	2.337.110,55
Πλέον: κέρδη προηγ. χρήσεων μη διανεμηθέντα	41,00
Άθροισμα	2.337.151,55
Μείον: φόρος εισοδήματος (26% +συμπλ.)	-668.426,58
Μείον: Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-3.476,83
Μείον: Κέρδη εις νέον	-10,78
Μείον: Τακτικό αποθεματικό	-83.260,36
Μερίσματα Πληρωτέα	**1.581.977,00**
Φόρος μερισμάτων	-158.197,70
Καθαρό στους μετόχους	**1.423.779,30**
Κέρδη ανά λεωφορείο	13.823,10

Και η καταβολή μερισμάτων που θα γίνει μετά την έγκριση των αποτελεσμάτων χρήσης 2014 από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ως εξής:

Πρώτο μέρισμα	584.053,74
Πρόσθετο μέρισμα	997.923,26
Σύνολο μερισμάτων	1.581.977,00
Μείον: φόρος μερισμάτων 10%	-158.197,70
Πληρωτέο	1.423.779,30

Με την παρούσα το Δ.Σ. εισηγείται την έγκριση του Ισολογισμού Χρήσεως 01/01/2014-31/12/2014 καθώς και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. καθώς και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως εγκρίνοντας τον Ισολογισμό χωρίς να επιφέρεται καμία αλλαγή σε αυτόν.

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσεως της 31.12.2014 έχει ως κατωτέρω :

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Β.	Έξοδα εγκαταστάσεως	696.581,71	491.854,15	204.727,56
Γ.	Ενσώματες Ακινητοποιήσεις	5.806.714,56	3.734.414,94	2.072.299,62
	Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. χρηματ/κές απαιτήσεις			3.466.667,98
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού			**5.538.967,70**
Δ	Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
	I. Αποθέματα			39.639,91
	II. Απαιτήσεις			3.572.609,30
	IV. Διαθέσιμα			196.883,58
	Σύνολο Κυκλοφορ. Ενεργητικού			**3.809.132,79**
Ε	Μετ. Λογ/σμοί Ενεργητικού			575.020,01
	Γενικό Σύνολο Ενεργητικού			**10.127.847,96**

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Α.	Ίδια Κεφάλαια	
	I. Μετοχικό Κεφάλαιο	2.533.800,00
	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχ. παγ. Επενδ.	1.999.905,00
	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	691.025,75
	V. Αποτελέσματα εις νέο	10,78
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**5.224.741.53**
Γ.	Υποχρεώσεις	
	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	679.912,03
	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.223.194,40
	Σύνολο υποχρεώσεων	**4.903.106,43**
	Γενικό Σύνολο Παθητικού	**10.127.847,96**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			8.484.484,08
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.530.952,81
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.953.531,27
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			357.071,50
Σύνολο			2.310.602,77
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		733.775,23	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		995.219,66	1.728.994,89
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως			581.607,88
Πλέον: 1.Έσοδα συμμετοχών		1.489.945,95	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7,08	
		1.489.953,03	
Μείον:			
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	56.705,39	56.705,39	1.433.247,64
Ολικά Κέρδη εκμεταλλεύσεως			2.014.855,52
II.ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		360.960,34	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.485,02	
		363.445,36	
Μείον:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	25.699,57		
2. Έκτακτες ζημίες	-		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.490,76	41.190,33	322.255,03
Οργανικά & έκτακτα κέρδη			2.337.110,55
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		243.393,58	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		243.393,58	-
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ φόρων			2.337.110,55

Θεσσαλονίκη, 30/04/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	ΤΣΟΛΗΣ Γ. ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 5 Ιουνίου 2015.

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15851
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ.ΣΟΕΛ 125

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 55051/62/Β/03/0162 - ΑΡ. ΓΕΜΗ 058646804000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	203.449,82	110.370,18	93.079,64	194.599,82	97.116,35	97.483,47
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	493.131,89	381.483,97	111.647,92	446.124,06	310.755,86	135.368,20
	696.581,71	491.854,15	204.727,56	640.723,88	407.872,21	232.851,67
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	1.029.799,08	-	1.029.799,08	1.029.799,08	-	1.029.799,08
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.120.582,26	427.287,88	693.294,38	1.120.582,26	382.464,60	738.117,66
2.Μηχανήματα - τεχν.εγκ/σεις - λοιπός εξοπλισμός	138.121,45	89.838,05	48.283,40	138.031,45	76.033,40	61.998,05
5.Μεταφορικά μέσα	2.724.056,39	2.664.161,20	59.895,19	2.716.439,63	2.635.822,46	80.617,17
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	794.155,38	553.127,81	241.027,57	736.351,11	480.682,84	255.668,27
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	5.806.714,56	3.734.414,94	2.072.299,62	5.741.203,53	3.575.003,30	2.166.200,23
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			512.000,00			300.000,00
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			2.954.667,98			2.954.667,98
			3.466.667,98			3.254.667,98
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			5.538.967,60			5.420.868,21
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			39.639,91			60.430,00
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			574.145,01			745.364,74
3.Γραμματια Εισπρακτέα			38.000,00			38.000,00
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			40.209,10			-
10.Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			21.243,14			21.243,14
11.Χρεώστες διάφοροι			2.330.597,75			2.312.882,37
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			340.438,99			318.159,64
			3.344.633,99			3.435.649,89
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			28.455,68			42.200,16
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			168.427,90			292.423,71
			196.883,58			334.623,87
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.581.157,48			3.830.703,76
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			40.388,24			43.517,57
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			534.631,77			453.943,22
			575.020,01			497.460,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			9.899.872,65			9.981.884,43
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.102.064,32			2.102.064,32

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό Κεφάλαιο (309.000 ονομ.μετοχές των 8,20 ευρώ έκαστη)		
1.Καταβλημένο	2.533.800,00	2.533.800,00
III.Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις Επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.999.905,00	2.040.011,83
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό Αποθεματικό	691.025,75	607.765,39
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	10,78	41,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	5.224.741,53	5.181.618,22
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια Τραπεζών	679.912,03	802.737,09
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	740.876,63	993.373,36
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	436.069,54	505.086,41
4.Προκαταβολές πελατών	7.253,68	473,58
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	**584.635,40**	677.673,24
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	184.824,12	269.813,92
10.Μερίσματα πληρωτέα	1.580.431,87	1.150.166,60
11.Πιστωτές διάφοροι	461.127,85	389.342,01
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.995.219,09	3.985.929,12
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.675.131,12	4.788.666,21
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	-	11.600,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Ε)	9.899.872,65	**9.981.884,43**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.102.064,32	2.102.064,32

Σημείωση: Υφίσταται προσημείωση υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς Α' σειράς ποσού ευρώ 750.000,00 επί ενός οικοπέδου έκτασης 11.215,50 τ.μ. με τα επ 'αυτού κτίσματα στη Μενεμένη Θεσσαλονίκης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ Λ/86
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			8.484.484,08			8.885.738,29
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.530.952,81			6.632.527,08
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.953.531,27			2.253.211,21
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			357.071,50			346.385,72
Σύνολο			2.310.602,77			2.599.596,93
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		733.775,23			675.620,97	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		995.219,66	1.728.994,89		1.109.409,51	1.785.030,48
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως			581.607,88			814.566,45
Πλέον: 1.Έσοδα συμμετοχών		1.374.000,00			1.059.506,44	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7,08			25,95	
		1.374.007,08			1.059.532,39	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	56.705,39	56.705,39	1.317.301,69	66.646,09	66.646,09	992.886,30
Ολικά Κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.898.909,57			1.807.452,75
II.ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		360.960,34			42.797,77	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.485,02			17.310,36	
		363.445,36			60.108,13	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	25.699,57			92.429,92		
2. Έκτακτες ζημίες	-			8,31		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.490,76	41.190,33	322.255,03	47.989,78	140.428,01	-80.319,88
Οργανικά & έκτακτα κέρδη			2.221.164,60			1.727.132,87
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		243.393,58			261.284,17	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		243.393,58	-		261.284,17	-
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ φόρων			2.221.164,60			1.727.132,87

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Καθαρά κέρδη χρήσεως	2.221.164,60	1.727.132,87
Πλέον: Υπόλοιπο Κερδών προηγούμενων χρήσεων	41,00	2.474,48
	2.221.205,60	1.729.607,35
Μείον: 1 .Φόρος εισοδήματος	552.480,64	518.992,74
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.476,83	-
Κέρδη προς διάθεση	1.665.248,13	1.210.614,61
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	83.260,36	60.407,01
2. Πρώτο μέρισμα	584.053,73	401.706,59
3 Πρόσθετο μέρισμα	997.923,26	748.460,01
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	10,78	41,00
	1.665.248,13	1.210.614,61

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	2.337.110,55	1.727.132,87
Προσαρμογές για:		
• Αποσβέσεις	243.393,58	261.284,17
• Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-40.106,83	-40.106,83
	2.540.397,30	**1.948.310,21**
• Αύξηση (μείωση) απαιτήσεων	-214.518,63	593.359,06
• Αύξηση (μείωση) αποθεμάτων	20.790,09	2.528,49
• Αύξηση (μείωση) προμηθευτών	-321.513,60	-485.191,25
• Αύξηση (μείωση) λοιπών υποχρεώσεων	116.913,60	106.398,12
Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες	**2.142.068,76**	**2.165.404,63**
Φόρος εισοδήματος πληρωθείς	-671.903,41	-518.992,74
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	***1.470.165,35***	***1.646.411,89***
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικής	-212.000,00	-
Αγορά ενσωμάτων παγίων	-121.368,86	-281.638,24
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	***-333.368,86***	***-281.638,24***
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Λήψη δανείων	-	214.108,52
Εξόφληση δανείων	-122.825,06	-467.493,14
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.151.711,72	-861.080,00
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	***-1.274.536,78***	***-1.114.464,62***
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**-137.740,29**	**250.309,03**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	**334.623,87**	**84.314,84**
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου	**196.883,58**	**334.623,87**

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2014)/(01.01.2013)	5.181.618,22	5.163.751,52
Κέρδη της χρήσεως	2.337.110,55	1.727.132,87
	7.518.728,77	**6.890.884,39**
Διανεμηθέντα μερίσματα (κέρδη)	-1.581.977,00	-1.150.166,60
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια	-712.010,24	-559.099,57
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2014)/(31.12.2013)	**5.224.741,53**	**5.181.618,22**

Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
ΛΑΓΚΑΔΑ 16 - 546 30 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΤΗΛ. 2310 520679 - www. ktel-thes.gr
ΑΦΜ: 090035266 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
Αρ.Μ.Α.Ε. 55051/62/Β/03/0162

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ Π. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	ΤΣΟΛΗΣ Π. ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Λ. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 736606	Α.Δ.Τ. ΑΙ 730648	Αρ. Αδείας Α΄ τάξεως Ο.Ε.Ε.: 20349/2001

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 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. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 393 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 292 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
2. Στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού 1,702 εκ. ευρώ που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες στηρίζονται στην από 27.06.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβολές αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/1920 δημοσιεύσεις. Σημειώνουμε ότι τα ανωτέρω προμερίσματα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως πλην όμως ποσού 120 χιλ. ευρώ, το οποίο θα συμψηφισθεί στην επόμενη χρήση κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων του Ν.2190/20.
3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 495 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.
4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως 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 σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 (1) & (2) και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων (3) & (4) 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 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση παρ. 13 περ. (δ) του Προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα ότι δεν αποδόθηκε η εισφορά 1% του άρθρου 13 Ν. 2963/01 περί ασθενέστερων ΚΤΕΛ συνολικού ποσού ευρώ 232 χιλ. περίπου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ: 15851
ΣΟΛ α.ε.ο.ε.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, με ενημέρωση μέχρι και το Ν. 3873/2010)

της Ανώνυμης Εταιρίας

"ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55051/62/Β/03/0162 – ΑΡ. ΓΕΜΗ 058646804000

1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.
Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».
Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.
Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.
Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.
Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.
Δεν έγιναν.

2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.
(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεώς τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.
(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.
Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών
Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.
Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».
Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

§ 3. Πάγιο Ενεργητικό και Έξοδα Εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).
Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας.

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.
Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.
- Αμοιβή για χορήγηση νέας άδειας λειτουργίας μικτού πρατηρίου 8.850,00 €
- Λογισμικά προγράμματα & άδειες ποσού 47.007,83 €
Σύνολο 55.857,83 €

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.
Δεν υπάρχουν τέτοια δάνεια.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».
Δεν σχηματίστηκαν μέσα στην χρήση.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .
Η Εταιρία συμμετέχει:
i. κατά ποσό ευρώ512.000,00 και ποσοστό συμμετοχής 100% στην ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ, εκ των οποίων ποσό 300.000,00 αφορά στο αρχικό κεφάλαιο , ενώ ποσό των 212.000 ευρώ αφορά ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου με βάση την απόφαση του Δ.Σ της 15-12-2015.
ii. κατά ποσό ευρώ 2.954.667,98 στο Κεφάλαιο του Ο.Α.Σ.Θ. με 26 μετοχές σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση 46179/3494/04.08.2003 του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών και του Ν.2898/2001. Οι καταβληθείσες δόσεις της συμμετοχής στον Ο.Α.Σ.Θ. καλύφθηκαν α) κατά ποσό ευρώ 1.111.929,12 μέσω χρησιμοποίησης του Αποθεματικού 1% & 3% του Ν.2963/2001 β) τρεις νέες μετοχές του ΟΑΣΘ στην χρήση 2010 σύμφωνα με το ΦΕΚ 3897/2010 Ά/208-10-12-2010 λογιστικής αξίας 1.047.111,15 € για τις οποίες κατέβαλλε συνολικά 271.684,44 ευρώ και το υπόλοιπο ποσό των 775.426,71 ευρώ αποτελεί την εισφορά του Ελληνικού Δημοσίου και το οποίο καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του Παθητικού "Επιχορηγήσεις επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού".

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.
Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.
Η εταιρία θα συντάξει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιώντας τα στοιχεία ισολογισμού της και της θυγατρικής της.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.
Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.
Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	**Ονομαστική Αξία**	**ΣυνολικήΑξία**
Ονομαστικές μετοχές	309.000	8,20	2.533.800,00

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.
Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.
Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.
Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

§ 7. Προβλέψεις & Υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό. Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ΄, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.
Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.
Δεν υπάρχουν.

(γ1) Άρθρο 43α § 1-ζα΄: - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς από την εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.
Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010 και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις για την χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός για την κλειόμενη χρήση 2014, βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.
Δεν μας δόθηκε η σχετική πληροφόρηση

(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.
Μεσομακροπρόθεσμα δάνεια Τραπέζης Πειραιώς συνολικού ύψους 340.828,70€ κατά την 31.12.2014, για τα οποία υπάρχει Προσημείωση Α' σειράς ποσού 750.000,00€ επί ενός αγρού έκτασης 11.289 τ.μ., στο Δήμο Αμπελοκήπων – Μενεμένης.

§ 8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού:
Έξοδα επόμενων χρήσεων:

-Ενοίκια λοιπού εξοπλισμού λίζινγκ Λεωφορείων	3.321,22	
- Πρόσθετα τέλη ΙΚΑ ΠΕΕ 511/2013	32.521.86	
-Ασφάλιστρα λεωφορείων	2.378,16	
-Αμοιβές τρίτων επομένης χρήσεως	2.167,00	40.388,24

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα:

Έσοδα από μεταφορικό έργο Μαθητών	225.318,22
Έσοδα από μεταφορικό έργο Στρατιωτικών	1.170,05
Έσοδα από επιδότηση Υπ. Συγκοινωνιών	308.143,50
	534.631,77

Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού:
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα:
Δεν υπάρχουν.

§ 9. Λογαριασμοί Τάξεως

Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10
Οι λογαριασμοί τάξεως αφορούν απαιτήσεις από αγωγή σε Εγνατία Οδό Α.Ε.

§ 10. Χορηγηθήσεις Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες

Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.
Χορηγηθείσες από την ALPHA BANK εγγυητικές επιστολές ουσίας συνολικού ποσού € 30.511,60. Προσημείωση Α' σειράς ποσού 750.000,00€ υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς, επί ενός αγρού έκτασης 11.289 τ.μ., στο Δήμο Αμπελοκήπων – Μενεμένης.

§ 11. Αμοιβές, Προκαταβολές και πιστώσεις σε Όργανα Διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου 33.499,00 €.

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)
Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα Χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').

- Πωλήσεις υπηρεσιών 8.484.484,08

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 139

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- ***Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. άτομα 139***
- ***Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα 0***

Σύνολο άτομα 139

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:

- ***Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:***
  - ***Μισθοί € 2.678.424,03***
  - ***Εργοδοτικές εισφορές € 648.817,49***
  - ***Αποζημιώσεις απόλυσης € 36.329,24***

€ 3.363.570,76

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1) 'Εκτακτα & ανόργανα έξοδα:- *Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις: 1.866,01*
- *Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων:* 15.160,42- *Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα:* 8.673,14

Σύνολο ΕΥΡΩ 25.699,57

2)΄Εκτακτα & ανόργανα έσοδα:- *Αναλογούσες στη χρήση επιχ.παγίων επενδύσεων: 40.106,83*
- *Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα:* 320.853,51***Σύνολο ΕΥΡΩ 360.960,34***

Τα *λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα αφορούν κυρίως επιδότηση από το Υπουργείο Μεταφορών ποσού ευρώ 308.143,50 ΤΠΥ 4124 Κωνσταντίνα Ξανθόπουλου ποσού 12710,00 και 0,01 τακτοποίηση φπα εισροών.*

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων: 15.490,76
Το μεγαλύτερο μέρος αφορά σε τακτοποιήσεις λογαριασμών).
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων: 2.485,02
Το μεγαλύτερο μέρος αφορά σε τακτοποιήσεις λογαριασμών

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ : «Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:

- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων 8.120,00 ευρώ πλέον ΦΠΑ 23%

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.
Δεν υπάρχουν.

Θεσσαλονίκη, 30/4/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣΑ. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	ΤΣΟΛΗΣ Γ. ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Λ. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 716506	Α.Δ.Τ. ΑΙ 730648	Αρ.Αδείας Α΄ Τάξης 20349/2001

Το παρόν Προσάρτημα που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με 5 Ιουνίου 2015.

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15851
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 55051/62/Β/03/0162 - ΑΡ. ΓΕΜΗ 058646804000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	203.449,82	110.370,18	93.079,64	194.599,82	97.116,35	97.483,47
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	493.131,89	381.483,97	111.647,92	446.124,06	310.755,86	135.368,20
	696.581,71	491.854,15	204.727,56	640.723,88	407.872,21	232.851,67
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	1.029.799,08	-	1.029.799,08	1.029.799,08	-	1.029.799,08
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.120.582,26	427.287,88	693.294,38	1.120.582,26	382.464,60	738.117,66
2.Μηχανήματα - τεχν.εγκ/σεις - λοιπός εξοπλισμός	138.121,45	89.838,05	48.283,40	138.031,45	76.033,40	61.998,05
5.Μεταφορικά μέσα	2.724.056,39	2.664.161,20	59.895,19	2.716.439,63	2.635.822,46	80.617,17
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	794.155,38	553.127,81	241.027,57	736.351,11	480.682,84	255.668,27
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	5.806.714,56	3.734.414,94	2.072.299,62	5.741.203,53	3.575.003,30	2.166.200,23
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			512.000,00			300.000,00
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			2.954.667,98			2.954.667,98
			3.466.667,98			3.254.667,98
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			5.538.967,60			5.420.868,21
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			39.639,91			60.430,00
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			574.145,01			745.364,74
3.Γραμματια Εισπρακτέα			38.000,00			38.000,00
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			40.209,10			-
10.Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			21.243,14			21.243,14
11.Χρεώστες διάφοροι			2.330.597,75			2.312.882,37
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			340.438,99			318.159,64
			3.344.633,99			3.435.649,89
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			28.455,68			42.200,16
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			168.427,90			292.423,71
			196.883,58			334.623,87
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.581.157,48			3.830.703,76
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			40.388,24			43.517,57
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			534.631,77			453.943,22
			575.020,01			497.460,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			9.899.872,65			9.981.884,43
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.102.064,32			2.102.064,32

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό Κεφάλαιο (309.000 ονομ.μετοχές των 8,20 ευρώ έκαστη)		
1.Καταβλημένο	2.533.800,00	2.533.800,00
III.Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις Επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.999.905,00	2.040.011,83
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό Αποθεματικό	691.025,75	607.765,39
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	10,78	41,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	5.224.741,53	5.181.618,22
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια Τραπεζών	679.912,03	802.737,09
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	740.876,63	993.373,36
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	436.069,54	505.086,41
4.Προκαταβολές πελατών	7.253,68	473,58
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	**584.635,40**	677.673,24
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	184.824,12	269.813,92
10.Μερίσματα πληρωτέα	1.580.431,87	1.150.166,60
11.Πιστωτές διάφοροι	461.127,85	389.342,01
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.995.219,09	3.985.929,12
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.675.131,12	4.788.666,21
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	-	11.600,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Ε)	9.899.872,65	**9.981.884,43**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.102.064,32	2.102.064,32

Σημείωση: Υφίσταται προσημείωση υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς Α' σειράς ποσού ευρώ 750.000,00 επί ενός οικοπέδου έκτασης 11.215,50 τ.μ. με τα επ 'αυτού κτίσματα στη Μενεμένη Θεσσαλονίκης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ Λ/86
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			8.484.484,08			8.885.738,29
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.530.952,81			6.632.527,08
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.953.531,27			2.253.211,21
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			357.071,50			346.385,72
Σύνολο			2.310.602,77			2.599.596,93
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		733.775,23			675.620,97	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		995.219,66	1.728.994,89		1.109.409,51	1.785.030,48
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως			581.607,88			814.566,45
Πλέον: 1.Έσοδα συμμετοχών		1.374.000,00			1.059.506,44	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7,08			25,95	
		1.374.007,08			1.059.532,39	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	56.705,39	56.705,39	1.317.301,69	66.646,09	66.646,09	992.886,30
Ολικά Κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.898.909,57			1.807.452,75
II.ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		360.960,34			42.797,77	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.485,02			17.310,36	
		363.445,36			60.108,13	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	25.699,57			92.429,92		
2. Έκτακτες ζημίες	-			8,31		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.490,76	41.190,33	322.255,03	47.989,78	140.428,01	-80.319,88
Οργανικά & έκτακτα κέρδη			2.221.164,60			1.727.132,87
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		243.393,58			261.284,17	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		243.393,58	-		261.284,17	-
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ φόρων			2.221.164,60			1.727.132,87

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Καθαρά κέρδη χρήσεως	2.221.164,60	1.727.132,87
Πλέον: Υπόλοιπο Κερδών προηγούμενων χρήσεων	41,00	2.474,48
	2.221.205,60	1.729.607,35
Μείον: 1 .Φόρος εισοδήματος	552.480,64	518.992,74
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.476,83	-
Κέρδη προς διάθεση	1.665.248,13	1.210.614,61
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	83.260,36	60.407,01
2. Πρώτο μέρισμα	584.053,73	401.706,59
3 Πρόσθετο μέρισμα	997.923,26	748.460,01
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	10,78	41,00
	1.665.248,13	1.210.614,61

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	2.337.110,55	1.727.132,87
Προσαρμογές για:		
• Αποσβέσεις	243.393,58	261.284,17
• Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-40.106,83	-40.106,83
	2.540.397,30	**1.948.310,21**
• Αύξηση (μείωση) απαιτήσεων	-214.518,63	593.359,06
• Αύξηση (μείωση) αποθεμάτων	20.790,09	2.528,49
• Αύξηση (μείωση) προμηθευτών	-321.513,60	-485.191,25
• Αύξηση (μείωση) λοιπών υποχρεώσεων	116.913,60	106.398,12
Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες	**2.142.068,76**	**2.165.404,63**
Φόρος εισοδήματος πληρωθείς	-671.903,41	-518.992,74
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	***1.470.165,35***	***1.646.411,89***
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικής	-212.000,00	-
Αγορά ενσωμάτων παγίων	-121.368,86	-281.638,24
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	***-333.368,86***	***-281.638,24***
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Λήψη δανείων	-	214.108,52
Εξόφληση δανείων	-122.825,06	-467.493,14
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.151.711,72	-861.080,00
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	***-1.274.536,78***	***-1.114.464,62***
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**-137.740,29**	**250.309,03**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	**334.623,87**	**84.314,84**
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου	**196.883,58**	**334.623,87**

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2014)/(01.01.2013)	5.181.618,22	5.163.751,52
Κέρδη της χρήσεως	2.337.110,55	1.727.132,87
	7.518.728,77	**6.890.884,39**
Διανεμηθέντα μερίσματα (κέρδη)	-1.581.977,00	-1.150.166,60
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια	-712.010,24	-559.099,57
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2014)/(31.12.2013)	**5.224.741,53**	**5.181.618,22**

Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.
ΛΑΓΚΑΔΑ 16 - 546 30 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΤΗΛ. 2310 520679 - www. ktel-thes.gr
ΑΦΜ: 090035266 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
Αρ.Μ.Α.Ε. 55051/62/Β/03/0162

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣ Π. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	ΤΣΟΛΗΣ Π. ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Λ. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 736606	Α.Δ.Τ. ΑΙ 730648	Αρ. Αδείας Α΄ τάξεως Ο.Ε.Ε.: 20349/2001

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 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. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 393 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 292 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
2. Στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού 1,702 εκ. ευρώ που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες στηρίζονται στην από 27.06.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβολές αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/1920 δημοσιεύσεις. Σημειώνουμε ότι τα ανωτέρω προμερίσματα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως πλην όμως ποσού 120 χιλ. ευρώ, το οποίο θα συμψηφισθεί στην επόμενη χρήση κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων του Ν.2190/20.
3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 495 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.
4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως 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 σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 (1) & (2) και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων (3) & (4) 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 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση παρ. 13 περ. (δ) του Προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα ότι δεν αποδόθηκε η εισφορά 1% του άρθρου 13 Ν. 2963/01 περί ασθενέστερων ΚΤΕΛ συνολικού ποσού ευρώ 232 χιλ. περίπου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Θεσσαλονίκη, 5 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ: 15851
ΣΟΛ α.ε.ο.ε.