

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΑΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δ.τ. "ΚΤΕΛ ΠΑΡΟΥ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 - 31/12/2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55302/81/Β/03/20

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενομήτερες ακινητοποιήσεις							I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Γήπεδα Οικόπεδα	296.610,59	0,00	296.610,59	296.610,59	0,00	296.610,59	(48.656 μετοχές των 3,00 ευρώ/εκάστη)		
3. Κτήρια και Τεχνικά έργα	26.729,00	4.018,74	22.710,26	8.728,50	2.125,21	6.603,29	1. Καταβλημένο κεφάλαιο	145.968,00	
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις	124.736,28	104.891,21	19.845,07	124.736,28	80.891,21	43.845,07	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδ. πάγιου ενεργ/κού		
5. Μεταφορικά μέσα	246.830,00	222.829,94	24.000,06	254.330,00	214.529,93	39.800,07	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	488,82	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	47.568,36	45.544,46	2.023,90	47.178,36	41.796,47	5.381,89	3. Επιχορηγήσεις επενδ. πάγιου ενεργ/κού	129.625,93	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠII)	742.474,23	377.284,35	365.189,88	731.583,73	339.342,82	392.240,91		130.114,75	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέον		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.151,00			1.061,00	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-38.918,32	-1.847,28
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠII+ΠIII)			366.340,88			393.301,91	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII)	237.164,43	233.798,14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	14.698,23	14.698,23
1. Πελάτες			171.268,31			206.555,72	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
11α. Χρεώστες διάφοροι							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιποί		3.000,00				5.069,11	2. Δάνεια Τραπεζών	173.627,93	209.757,39
Ελληνικό Δημόσιο		73.474,07	76.474,07			51.016,71	56.085,82		
			247.742,38			262.641,54			
IV. Διαθέσιμα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ταμείο			7.729,78			5.611,99	1. Προμηθευτές	2.074,02	1.604,34
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			69.587,31			24.916,88	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	45.165,17	61.227,96
			77.317,09			30.528,87	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	15.632,46	2.946,86
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			325.059,47			293.170,41	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.900,82	10.184,86
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	39.341,26	38.401,10
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			2.634,84			3.206,12	11. Πιστωτές διάφοροι	156.430,87	126.111,26
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			9.051,70		268.544,60	
			2.634,84			12.257,82	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI+ΠII)	442.172,53	450.233,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)			694.035,19			698.730,14	ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ)	694.035,19	698.730,14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011		ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	0,00	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	910.013,04	1.137.052,14		(+) Υπόλοιπο αποτ/των προηγ/νων χρήσεων	-1.847,28	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	881.316,68	1.058.006,79		(+) Διαφορές φορολογ. ελέγχου προηγ. χρήσεων	-36.635,03	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	28.696,36	79.045,35		(+) Διαφορές αναπροσαρμογής παγίων Ν.2065/92	1.847,28	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	11.224,26	3.472,00		Μείον: Φόρος εισοδήματος	-2.283,29	
Σύνολο	39.920,62	82.517,35		Αποτελέσματα εις νέο	-38.918,32	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	60.168,10	58.893,17				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	5.556,80	7.569,58				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-25.804,28	16.054,60				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	63,88	96,14				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	15.629,25	14.185,72				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-41.369,65	1.965,02				
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	44.697,70	61.774,08				
2. Έκτακτα κέρδη	1.249,99	0,00				
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.578,04	63.739,10				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	0,00	0,00				
Μείον: Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	44.697,70	46.636,26				
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος	44.697,70	46.636,26				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	0,00				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους μετόχους της Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΑΡΟΥ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΑΡΟΥ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^α έως και 43^γ 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 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:** 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 εταιρία 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΑΡΟΥ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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^α έως και 43^γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
 Α.Μ./ΣΟΕΑ 111
 Πατισίων 81 & Χεύδεν 8 - Αθήνα 104 34



Αθήνα, 15 Απριλίου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παπάς Ν. Δημήτριος
 ΑΜ/ΣΟΕΑ 14391