

# Κ.Τ.Ε.Λ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΟΜΟΥ ΔΡΑΜΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012-31/12/2012) - Α.Μ.Α.Ε 55121/51/Β/03/11 - ΑΦΜ: 097270564 - Γ.Ε.ΜΗ. 051520719000 - ΕΔΡΑ: ΔΡΑΜΑ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης	Ποσά προηγούμενης χρήσης
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν. υπόλοιπο	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν. υπόλοιπο		
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
1.Εξόδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	11.171,91	11.171,91	0,00	11.171,91	11.171,91	0,00		
4.Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	94.183,82	56.576,06	37.607,76	94.183,82	54.092,62	40.091,20	375.000,00	375.000,00
	<b>105.355,73</b>	<b>67.747,97</b>	<b>37.607,76</b>	<b>105.355,73</b>	<b>65.264,53</b>	<b>40.091,20</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	310.000,00	0,00	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	125.752,31	35.466,61	90.285,70	125.752,31	29.180,05	96.572,26		
6. Εππλκα και λοιπός εξοπλισμός	410.289,15	372.424,90	37.864,25	407.442,96	356.403,40	51.039,56		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>846.041,46</b>	<b>407.891,51</b>	<b>438.149,95</b>	<b>843.195,27</b>	<b>385.583,45</b>	<b>457.611,82</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
1. Συμμετοχές			405.000,00			405.000,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.764,00			1.410,00		
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>844.913,95</b>			<b>864.021,82</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες		1.111.441,53			692.058,99			
10. Επισφαλείς-Επιδοκιμητέοι πελάτες και χρεώστες		9.680,98			9.680,98			
11. Χρεώστες διάφοροι		219.795,87			670.072,03			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		102.685,92			76.237,54			
		<b>1.443.604,30</b>			<b>1.448.049,54</b>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο		34.603,18			16.596,56			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		241.400,83			63.692,66			
		<b>276.004,01</b>			<b>80.289,22</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)</b>		<b>1.719.608,31</b>			<b>1.528.338,76</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Εξόδα επόμενης χρήσεως		21.565,00			21.355,00			
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		41.235,70			74.091,41			
		<b>62.800,70</b>			<b>95.446,41</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>		<b>2.664.930,72</b>			<b>2.527.898,19</b>			
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>								
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ (1 Ιανουαρίου 2012-31 Δεκεμβρίου 2012)</b>								
<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>								
							Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.354.733,17			5.762.313,67		4.816,94	-4.328,49
Μείον : Κόστος πωλήσεων		<b>5.572.219,03</b>			<b>5.005.532,01</b>			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		782.514,14			756.781,66		-26.397,09	-22.068,60
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		45.227,18			41.404,97		-21.580,15	-26.397,09
<b>Σύνολο:</b>		<b>827.741,32</b>			<b>798.186,63</b>		<b>2.175,17</b>	<b>0,00</b>
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	252.897,53			232.682,77				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	522.271,99	-775.169,51		497.745,76	-730.428,53			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		52.571,81			67.758,10			
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		40,87			45,00			
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	46.236,84	-46.195,97		63.648,59	-63.603,59			
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		6.375,84			4.154,51			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			61,80			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		617,76			8.544,80			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		941,14	1.558,90		0,00	8.544,80		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		4.816,94			-4.328,49			
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	24.791,50			24.480,30				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	24.791,50	0,00		24.480,30	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>4.816,94</b>			<b>-4.328,49</b>			

				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>							
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ (1 Ιανουαρίου 2012-31 Δεκεμβρίου 2012)</b>							
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως							
(-):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών)							
πρηγοούμενων χρήσεων							
<b>Σύνολο</b>							
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος							
Αποτελέσματα προς διάθεση							
<b>II. Διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:</b>							
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο							

Δράμα, 30/04/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.      ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.      ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.      Ο ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ      Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.      Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΑΤΖΟΠΟΥΛΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ      ΜΑΡΜΑΡΙΑΔΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ      ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ ΘΩΜΑΣ      ΜΑΜΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ      ΧΑΪΤΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ      ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΔΤ ΑΒ 729530      ΑΔΤ ΑΕ 401674      ΑΔΤ ΑΕ 896398      ΑΔΤ ΑΕ 375937      ΑΔΤ Ν 622590      ΑΔΤ Σ 821779

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «Κ.Τ.Ε.Λ. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

«Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «Κ.Τ.Ε.Λ. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ», που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το πρόσδεγμα. **Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η Διοίκηση της εταιρίας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και τη διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις. **Ευθύνη Ελεγκτή.** Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, εδρασημένης στο διενεργηθέντα έλεγχο. Ο έλεγχός μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για τη συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρίας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν, και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού << Συμμετοχές >> περιλαμβάνει συμμετοχή στο 100% του μετοχικού κεφαλαίου Ανώνυμης Εταιρίας τουριστικού τομέα δημιουργηθείσα από την απόσχιση του τουριστικού κλάδου του «Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε.» με βάση τις διατάξεις του Ν. 1297/1972. Η λογιστική της αξία δεν υπολείπεται της αξίας κτήσεως της. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας από ύστερας της της μέχρι και σήμερα δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο καταβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκφραση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι εφικτή στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν ενέπνευσε στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις σχετική πρόβλεψη σχετικά με το θέμα αυτό. 3) Η εταιρία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο εργοδοτούμενο της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της ρυπηρετίτησής τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίστηκε σε € 50 χιλιάδες περίπου. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει γίνει πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρίας να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερα από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να είναι αντίστοιχα, μικρότερα από αυτά που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. **Γνώμη.** Κατά τη γνώμη μας με εξάρτηση της επιπτώσεως των θεμάτων που μνημονεύσαμε παραγράφους 1 μέχρι 3, οι προαναφερόμενες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.** Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διακηρικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Θεσσαλονίκη, 02 Ιουνίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χρήστος Χίτας  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12531