

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013-31/12/2013) Ποσά σε ευρώ | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|--------------|--|------------------------|--------------------------|
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσης | Ποσά προηγούμενης χρήσης |
| | Αξία κτήσης | Αποσβέσεις | Αν. υπολοίπα | Αξία κτήσης | Αποσβέσεις | Αν. υπολοίπα | | | |
| Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ | | |
| 1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης | 11.171,91 | 11.171,91 | 0,00 | 11.171,91 | 11.171,91 | 0,00 | Ι. Μετοχικό κεφάλαιο | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης | 94.183,82 | 58.435,05 | 35.748,77 | 94.183,82 | 56.576,06 | 37.607,76 | 1. Καταβλημένο | 375.000,00 | 375.000,00 |
| | 105.355,73 | 69.606,96 | 35.748,77 | 105.355,73 | 67.747,97 | 37.607,76 | ΙΙ. Επχορηγήσεις επενδύσεων | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | 3. Επχορηγήσεις επενδύσεων παγ. ενεργητικού | 0,00 | 0,00 |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | IV. Αποθεματικά Κεφάλαια | | |
| 1. Γήπεδα-Οικόπεδα | 310.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 310.000,00 | 0,00 | 310.000,00 | 1. Υπεραξία από απόσχιση κλάδου | 123.606,14 | 123.606,14 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 125.752,31 | 40.495,86 | 85.256,45 | 125.752,31 | 35.466,61 | 90.285,70 | 3. Ειδικά Αποθεματικά | 1.419.967,62 | 1.214.022,10 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | V. Αποτελέσματα σε νέο | | |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 412.479,15 | 382.463,03 | 30.016,12 | 410.289,15 | 372.424,90 | 37.864,25 | Υπόλοιπο ζημιών εν νέο | 27.624,00 | 23.755,32 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) | 848.231,46 | 422.958,89 | 425.272,57 | 846.041,46 | 407.891,51 | 438.149,95 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIII+ΑV) | 1.890.949,76 | 1.688.872,92 |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| 1. Συμμετοχές | | 405.000,00 | | | 405.000,00 | | I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | 1.764,00 | | | 1.764,00 | | 2. Δάνεια τραπεζών | 376.613,77 | 492.895,73 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | 832.036,57 | | | 844.913,95 | | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | 1. Προμηθευτές | 9.143,16 | 223.832,08 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ. υποχρεώσεων | 0,00 | -40,05 |
| 1. Πελάτες | | 290.189,29 | | 1.111.441,53 | | | 4. Προκαταβολές Πελατών | 0,00 | 0,00 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | 7.355,40 | | 0,00 | | | 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 8.855,91 | 24.409,03 |
| 10. Επισφαλείς-Επιδικία πελάτες και χρεώστες | | 9.680,98 | | 9.680,98 | | | 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 24.514,21 | 29.001,91 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | 687.928,38 | | 219.795,87 | | | 7. Μακροίμες υποχρ. πληρωτ. στην επ/νη χρήση | 0,00 | 0,00 |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | 97.008,50 | | 102.685,92 | | | 11. Πιστωτές διάφοροι | 223.649,93 | 193.212,68 |
| | | 1.092.162,55 | | 1.443.604,30 | | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII+ΓIII) | 642.776,98 | 963.311,38 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 1. Ταμείο | | 13.559,24 | | | 34.603,18 | | 2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα | 13.545,34 | 12.746,42 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | 517.468,15 | | | 241.400,83 | | | | |
| | | 531.027,39 | | | 276.004,01 | | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | 1.623.189,94 | | | 1.719.608,31 | | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) | 2.547.272,08 | 2.664.930,72 |
| 1. Έξοδα επίμενων χρήσεων | | 21.565,00 | | | 21.565,00 | | | | |
| 2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα | | 34.731,80 | | | 41.235,70 | | | | |
| | | 56.296,80 | | | 62.800,70 | | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | 2.547.272,08 | | | 2.664.930,72 | | | | |

Τα ειδικά αποθεματικά του Ν 2963/2001 δύνανται να χρησιμοποιηθούν οποιαδήποτε και πάντα για τις ανάγκες της εταιρείας με βάση το Ν 4199/2013 άρθρο 52 παρ. 4.
 Ως εκ τούτου δεν κατατέθηκαν στον ειδικό λογισμό διεύθυνσης τίμημα επί της εταιρείας.

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

| Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------|---|------------|------------|
| | | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | 5.406.118,48 | 6.354.733,17 | Καθαρά αποτελέσματα (ζήμιες) χρήσεως | -3.868,68 | 4.816,94 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | 4.696.781,57 | 5.672.219,03 | (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων | -23.755,32 | -26.397,09 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 709.336,91 | 782.514,14 | (-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 30.483,04 | 45.227,18 | Σύνολο | -27.624,00 | -21.580,15 |
| Σύνολο: | 739.819,95 | 827.741,32 | Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος | 0,00 | 2.175,17 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 217.228,54 | 252.897,53 | 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 0,00 | 0,00 |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 459.174,33 | 522.271,99 | Σύνολο | -27.624,00 | -23.755,32 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | 63.417,07 | 52.571,80 | Αποτελέσματα προς διάθεση | -27.624,00 | -23.755,32 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 38.481,74 | 40,87 | Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής: | | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 37.513,00 | 46.236,84 | Υπόλοιπο ζημιών εν νέο | -27.624,00 | -23.755,32 |
| Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | 64.385,81 | 6.375,83 | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 1.500,00 | 0,00 | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | | | |
| Μείον: | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 69.754,49 | 617,76 | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 69.754,49 | | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα | -68.254,49 | 941,14 | | | |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 16.926,37 | 24.791,50 | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 16.926,37 | 0,00 | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ | -3.868,68 | 4.816,93 | | | |

Δράμα, 30/04/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΑΤΖΟΠΟΥΛΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΜΑΜΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
 ΑΔΤ ΑΒ 729530 ΑΔΤ ΑΕ 375937 ΑΔΤ Χ 317695

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας << Κ.Τ.Ε.Λ. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ >>

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της <<Κ.Τ.Ε.Λ. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ>>, που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το προσάρτημα.
 Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.
 Η Διοίκηση της εταιρείας 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 συστημάτων εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οι 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 ενσωματωμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διεξήγηση 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. Γ. Η απάντηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σ. σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν, και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από την 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 γνώμης μας.
 Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:
 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού << Συμμετοχές >> περιλαμβάνει συμμετοχή στο 100% του μετοχικού κεφαλαίου Ανώνυμης Εταιρείας του υριστικού 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) Η εταιρία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της αφιμώρησής τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίστηκε σε € 40 χιλιάδες περίπου. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει γίνει πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να είναι ι. ανατίστοιχα, μικρότερα από αυτά που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.
 3) Δεν γίνει μεταφορά των χρεωστικών και πιστωτικών υπολοίπων των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού στους αντίστοιχους λο. γαριασμούς με σκοπό την ορθολογικότερη παρουσίαση του Ισολογισμού.
 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας από την περίοδο ίδρυσής της μέχρι και σήμερα δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο καταβολής πρόσθετων φόρων και προσοφισμάτων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι εκκλιτή στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου ο δεν εγένετο στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις σχετική πρόβλεψη σχετικά με το θέμα αυτό.
 Γνώμη
 Κατά την γνώμη μας με εξαίρεση τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στις προηγούμενες Παραγράφους 1 μέχρι 4, οι προαναφ. ερωμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγ. ραφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
 Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.
 Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Θεσσαλονίκη, 30 Μαΐου 2014
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χρήστος Χίτας
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12531