



ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε. ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014-16ης εταιρικής χρήσης (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε 41835/02/Β/98/53/05



ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013

Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

1.Εξόδα ιδρύσεως & Α/εγκ/σεως	33.773,41	32.076,51	1.696,90	33.773,41	32.076,51	1.696,90
4.Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	389.949,81	387.334,55	22.615,26	370.115,52	356.247,14	13.868,38
Σύνολο	423.723,22	399.411,06	24.312,16	403.888,93	388.323,65	15.565,28

Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II.Ενσωματώσεως ακινητοποιήσεις

3.Κτίρια-Τεχνικά έργα	1.596.861,55	1.065.810,41	531.051,14	1.594.167,25	821.488,84	742.678,41
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις	463,87	463,82	0,05	463,87	463,82	0,05
5.Μεταφορικά μέσα	365.208,93	282.706,70	82.502,23	358.927,69	264.945,02	93.982,67
6.Επιπλήρωμα & λοιπές εξοπλιστικές	1.703.469,86	1.626.068,77	77.401,09	1.647.083,91	1.556.259,67	90.824,24
Σύνολο Ακινήτων/Παθτημάτων (Γ1)	3.666.004,21	2.975.049,70	690.954,51	3.570.642,72	2.643.157,35	927.485,37

III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1.Συμμετοχές σε ανωνυμικές επιχειρήσεις		25.000,00			25.000,00	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		313.785,61			311.431,53	
Σύνολο παγίου ενεργητικού(Γ1+Γ3)	1.029.740,12	338.785,61		336.431,53	336.431,53	

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

IA.Παθητότητα

1.Παθητότητα						
1.Πελάτες	6.265.082,08			6.347.875,68		
Μειών:Προβλέψεις	<u>974.892,32</u>	5.290.189,76		<u>719.583,03</u>	5.628.292,65	
2.Τραπεζικά αποθεματικά		691.909,42			691.909,42	
3α.Επιταγές αποδοτικές						
- Στο χαρτοπολιτρώδιο	662.201,12			742.081,48		
- Σε τράπεζες για εγγύηση		662.201,12			848.671,94	
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (απογραμμένες)	0,00	424.008,28			379.547,02	
8. Δοσημιένια λογαριασμοί καταθέσεων		384.242,41			1.279.934,79	
10.Επισφαλές πελάτες και χρεωστές	233.097,98			233.097,98		
Μειών:Προβλέψεις	<u>233.097,98</u>	<u>0,00</u>		<u>233.097,98</u>	<u>0,00</u>	
11.Χρεωστές διάφορα		8.926.153,02			7.977.038,44	
12.Λογ/ισμοί διαχειρ.προσ/ών & πιστώσεων		<u>27.937,41</u>			<u>378.191,56</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3)	17.342.400,37	16.406.641,42		17.183.579,58	145.828,46	

IV.Διαθέσιμα

1.Ταμείο	87.883,27			60.695,05		
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	847.875,68			646.036,36		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3)	935.758,95	706.731,41		706.731,41	17.890.307,23	

Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1.Εξόδα επείγουσας χρήσεως	206.973,45			562.711,19		
2.Εσοδα χρήσεως ανταλλάξαι	156.478,94			158.174,18		
3.Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	40.952,63			44.462,30		
Σύνολο	384.404,42			785.347,76		

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

18.780.857,07	19.955.137,17					
----------------------	----------------------	--	--	--	--	--

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

1.Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία	181.691,02			181.691,02		
2.Χρεωστικοί λογα/ισμοί εγγυημένους & εμπρ.σφαλερών	593.580,10			551.503,83		
4.Λοιπά λογαριασμοί πάσσεως	280.972,50			145.828,46		
Σύνολο	1.066.243,62			879.023,31		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
A.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό κεφάλαιο (463.840 μετοχές των 2,93 €)		
1.Κατοβηβλημένο	1.417.651,20	1.417.651,20
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το όριο	346.680,00	346.680,00
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	178.655,77	112.277,65
V.Αποτελέσματα εις νέον	178.655,77	112.277,65
Υπόλοιπα κερδών εις νέον	2.266.416,83	1.176.037,85
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων(ΑΙ+ΑII+ΑIV)	4.209.403,80	3.052.646,70

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

2. Λοιπές προβλέψεις	156.236,17	510.518,03
Σύνολο	156.236,17	510.518,03

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

8α.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.874.110,86	2.426.240,20
8β.Ασφαλιστικά οριζοντιοί	265.169,38	784.975,79
8γ.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	38.463,31	38.563,31
8δ.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο	2.177.744,05	3.249.779,30

II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1.Προμηθευτές	1.102.161,55	1.359.061,69
2α.Επιταγές πληρωτέες	0,00	67.092,91
2β.Τραπεζικές λογ./ισμοί χρεωστούμενων	66,02	26.493,53
3.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.859.994,94	3.448.102,23
6.Ασφαλιστικοί οριζοντιοί	846.103,68	1.023.148,43
11.Πιστώτες διάφορα	7.764.986,96	6.549.551,46
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1+Γ2)	11.873.312,75	12.475.450,25
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1+Γ2)	13.751.056,80	15.725.229,55

Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2.Εξόδα χρήσεως δουλεμένα	534.071,19	534.620,63
3.Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	132.089,12	132.122,26
Σύνολο	666.160,30	666.742,89

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

18.780.857,07	19.955.137,17					
----------------------	----------------------	--	--	--	--	--

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

1.Διακωπές αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	181.691,02	181.691,02
2.Πιστωτικοί λογ./ισμοί εμπρ.σφαλερών	593.580,10	551.503,83
4.Λοιπά λογαριασμοί πάσσεως	280.972,50	145.828,46
Σύνολο	1.066.243,62	879.023,31

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

IA.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Κόκκω εργασιών (πωλήσεις)	50.108.667,44	46.503.181,04
Μειών:Κόκκω πωλήσεων	<u>40.917.460,54</u>	<u>37.485.055,66</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμ/σεως	9.191.206,90	9.018.125,38
ΠΛΕΟΝ:Άλλα έσοδα εκμ/σεως	203.448,87	260.517,00
Σύνολο	9.394.655,77	9.278.642,38
Μειών:1.Εξόδα δικαιοσύνης λειτουργίας	3.680.973,97	3.397.402,96
3.Εξόδα λειτουργίας διαθέσιμα	1.355.042,40	1.923.932,62
Μερικά αποτελέσματα εκμ/σεως	4.358.639,40	3.957.306,80
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα	391,54	892,30
3.Χρεωστ. τόκοι & συναφή έσοδα	88.105,86	32.867,08
II Οικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	4.270.925,08	31.974,78
ΠΛΕΟΝ:Εκτακτο αποτελέσματα		3.925.332,02
1.Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	274.986,81	110.626,00
2.Εκτακτο κέρδη	11.678,67	3.412,72
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	300,59	58.061,32
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	477.606,45	224.789,38
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	764.572,52	396.869,43
Μειών:1.Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	1.868.421,52	820.633,89
2.Εκτακτες ζημιές	58.221,92	986.364,63
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	336.185,41	109.987,10
4.Προβλέψεις για έκτακτα κινδύνους	978.685,45	199.978,61
Σύνολο	3.241.494,30	2.116.964,23
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/ματα εκμ/σεως	<u>2.476.921,28</u>	<u>1.720.094,80</u>
Μειών: Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	1.794.003,30	2.205.237,22
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>375.753,60</u>	<u>259.746,69</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΓΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.794.003,30	2.205.237,22

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	1.794.003,30	2.205.237,22
Μειών:Υπόλοιπα κερδών προηγ.χρήσεως	1.176.037,85	-317.049,29
Μειών:Διαφορές φορ/ω.ελλ/γου πρ.χρήσεως	0,00	0,00
Σύνολο	2.970.041,15	1.888.187,93
Μειών:Φόρους εισοδήματος	637.246,20	642.287,13
Σύνολο	2.332.794,95	1.245.900,80

H διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής :

1.Τακτικό αποθεματικό	66.378,12	69.862,95
8.Υπόλοιπα Κερδών εις νέο	2.266.416,83	1.176.037,85
Σύνολο	2.332.794,95	1.245.900,80

A.I. ΠΕΝΤΗΣ 30/4/2015

H ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

H ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΠΑΝ. Π. ΒΑΡΖΑΚΑΚΟΥ
ΑΔΤ ΑΒ 530614

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ Π. ΒΑΡΖΑΚΑΚΟΥ
ΑΔΤ ΑΒ 530613

O ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΙΧΑΗΛ ΚΥΡΡΟΠΑΣ
ΑΔΤ ΑΖ 980031

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΩΝ», που αποπελούνται 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.

Εύθνη της Διοικήσεως 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^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που φαίνεται είτε σε απλή είτε σε λάθος.

Εύθνη του Ελεγκτή

Η δική μου εύθνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελέγχό μου. Διατηρώ όμως τον έλεγχό μου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθώ με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζω και διενεργώ τον έλεγχό μου σκοπών την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην κριση του ελεγκτή πελαμιλιωμένου της εκτίμησε των κινδύνων ουσιωδών ανακρίβειών των οικονομικών καταστάσεων, που φαίνεται είτε σε απλή είτε σε λάθος. Κατά τη διεκτέρισε αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστώσαίμαι ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμ συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μου γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μου προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχω σχηματίσει πρόσθετη πρόβλεψη ποσού € 707.000,00 για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση επισφαλών απαιτήσεων. Επει η σχηματισμένη μέχρι την 31/12/2014 πρόβλεψη για αποβήση επισφαλών απαιτήσεων ποσού € 207.990,30 εκπέρισε ότι υπολείπεται της πρόβλεψής που έπρεπε να σχηματιστεί κατά ποσό € 707.000,00 με συνέπεια οι απαιτήσεις να είναι κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφαίνονται εσφαλμένα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον ΕΛΓΕΚ, Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστη πρόβλεψη για αποβήση προκύπτου από ελλείπωση από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκ. εμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 766.800,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφαίνονται ισόποστα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια να εμφαίνονται ισόποστα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 159.000,00. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από το φορολογικό αρχείο για τις χρήσεις 2011 έως και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν να καταστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχω σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο των φορολογικών αναμορφοτήσεων των χρήσεων 2011 και 2012 προέκυψε ότι θα έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη τουλάχιστον ποσού ευρώ 657.000,00. Επιπλέον δεν έχω σχηματίσει πρόβλεψη για την κάλυψη των προβλεπόμενων, από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65^ο Ν. 4174/2013, πρόσμιων επιπόδ η εταιρεία δεν αποδέχθηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μου, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονοούνται 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 επίθεση 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^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Όροι Έμφρασης

Χωρίς να διατηρώμενη περαιτέρω επιφύλαξη επί γνώμης μου, εφόσον την προχρήση από στην παράγραφο 13 του προσαρτήματός μου, που περιγράφεται ότι σύμφωνα με επιστολή των νομικών συμβούλων της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις σε συνολικό ποσό € 2.425.349,71. Η τελική έκθεση των ανωτέρω αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχω γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις ανωτέρω αυτές.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Οικονομικών Θεμάτων

Επιληθέμαισε η συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχεί