

Κ. Τ. Ε. Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α. Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (ποσά σε ευρώ)

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 54562/43/B/03/003

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Εξόδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	14.590,94	14.590,93	0,01	14.590,94	14.590,93	0,01	I.Μετοχικό Κεφάλαιο		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	500.602,93	461.743,22	38.859,71	485.806,21	404.802,35	81.003,86	(200.000 μετοχές του 1,00 ευρώ)		
	<u>515.193,87</u>	<u>476.334,15</u>	<u>38.859,72</u>	<u>500.397,15</u>	<u>419.393,28</u>	<u>81.003,87</u>	1.Καταβλημένο	200.000,00	200.000,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων		
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	60.112,50	0,00
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	14.000,00	5.775,00	8.225,00	14.000,00	5.075,00	8.925,00			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Γήπεδα - οικόπεδα	725.106,72	0,00	725.106,72	725.106,72	0,00	725.106,72	1.Τακτικό αποθεματικό	883,10	883,10
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	907.187,67	267.940,85	639.246,82	651.646,34	231.099,51	420.546,83	3.Ειδικά αποθεματικά	60.112,50	60.112,50
5.Μεταφορικά μέσα	96.776,25	88.526,14	8.250,11	96.776,25	77.526,14	19.250,11	5α.Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	1.557.617,71	1.419.607,27
6.Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	260.793,43	177.149,20	83.644,23	260.326,33	114.408,11	145.918,22	Μείον: Μεταφορά σε αποθεματικό παρ.1γ' (1%)	-676.903,73	-676.903,73
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαβολές	0,00	0,00	0,00	172.632,10	0,00	172.632,10	Μείον: Χρησιμοποίηθην	-275.412,53	-275.412,53
	<u>1.989.864,07</u>	<u>533.616,19</u>	<u>1.456.247,88</u>	<u>1.906.487,74</u>	<u>423.033,76</u>	<u>1.483.453,98</u>	5β.Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	459.093,43	413.089,94
							Πλέον: Μεταφορά από αποθεματικό παρ.1β' (3%)		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>2.003.864,07</u>	<u>539.391,19</u>	<u>1.464.472,88</u>	<u>1.920.487,74</u>	<u>428.108,76</u>	<u>1.492.378,98</u>	- Για αγορά οικοπέδου	568.289,33	568.289,33
							- Αχρησιμοποίητο	108.614,40	108.614,40
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Μείον: Χρησιμοποίηθην	-721.684,78	-652.207,32
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			4.500,00			4.500,00		<u>1.080.609,43</u>	<u>966.072,96</u>
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.825,00			0,00	V. Αποτελέσματα σε νέο		
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.422,00			2.422,00	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-95.727,89	-105.467,06
			<u>8.747,00</u>			<u>6.922,00</u>	Ζημιά καλυφθείσα από τους μετόχους		
							βάση απόφασης Δ.Σ. (06.11.2006)	8.045,36	16.090,25
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>1.473.219,88</u>			<u>1.499.300,98</u>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-5.149,97	-6.351,08
								<u>-92.832,50</u>	<u>-95.727,89</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>1.247.889,43</u>	<u>1.070.345,07</u>
II.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Πελάτες			1.345.980,75			1.140.881,87	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			4.917,94			6.999,80	2.Δάνεια τραπεζών	287.234,00	364.289,00
11.Χρεώστες διάφοροι			144.943,04			105.079,48			
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			3.172,65			3.150,00	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			<u>1.499.014,38</u>			<u>1.256.111,15</u>	1.Προμηθευτές	520.750,97	419.506,22
IV.Διαθέσιμα							2α.Επιταγές πληρωτέες	3.140,00	87.807,45
1.Ταμείο			49.442,74			57.960,34	3.Τράπεζες Λογαριασμοί Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	719.590,26	649.544,35
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			45.005,77			19.091,71	4.Προκαταβολές πελατών	34.486,94	37.575,15
			<u>94.448,51</u>			<u>77.052,05</u>	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	17.277,55	24.682,29
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>1.593.462,89</u>			<u>1.333.163,20</u>	5β.Εισφορά 1% παρ.1α αρθ.13 Ν.2963/01	23.338,64	27.377,88
							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	36.666,27	43.372,95
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	84.060,00	100.365,22
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			946,45			0,00	11.Πιστωτές διάφοροι	132.054,88	88.602,47
			<u>946,45</u>			<u>0,00</u>		<u>1.571.365,51</u>	<u>1.478.833,98</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>3.106.488,94</u>			<u>2.913.468,05</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.858.599,51</u>	<u>1.843.122,98</u>
							ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>3.106.488,94</u>	<u>2.913.468,05</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			25.149,84			0,00	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	25.149,84	0,00

Σημειώσεις: 1) Σε ακίνητο της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών, ποσού 1.550.000 ευρώ, για εξασφάλιση Τραπεζικών Δανείων, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, ανέρχονταν σε 1.090.879,85 ευρώ. 2) Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Πρέβεζας Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη, εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, από την προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1 β του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% "για ανανέωση Λεωφορείων", δεν είχε καταβληθεί ποσό 70.015,92 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Γ' και Δ' τρίμηνο του 2012. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής" δεν καταβλήθηκε ποσό 23.338,64 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Γ' και Δ' τρίμηνο του 2012. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1α του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ", δεν καταβλήθηκε ποσό 23.338,64 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Γ' και Δ' τρίμηνο του 2012. Το συνολικό ποσό των 116.693,20 ευρώ (70.015,92 + 23.338,64 + 23.338,64), δεν κατέστη δυνατό να αποδοθεί διότι δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένης της απαίτησης κατά την 31.12.2012, ποσού 893.727,88 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς. 3) Με αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων που πραγματοποιήθηκαν, κατά την 11.01.2003 και 30.06.2004 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ.1δ., Ν.2963/2001 αποφασίστηκε η μεταφορά της εισφοράς 3% "για ανανέωση Λεωφορείων" σε επαύξηση της εισφοράς 1% "για έργα υποδομής". Περισσότερες πληροφορίες παρέχονται στο Προσάρτημα. 4) Σε προγενέστερη χρήση, από την μεταβίβαση της πλειονότητας των Λεωφορείων ιδιοκτησίας ΚΤΕΛ προέκυψε τελική ζημιά ποσού 160.907,54 ευρώ. Η ζημιά αυτή αποφασίστηκε όπως καλυφθεί από τους νέους ιδιοκτήτες των Λεωφορείων σε 40 τριμηνιαίες δόσεις, αρχής γενομένης από την 01.01.2007, σύμφωνα με απόφαση του Δ. Σ., κατ' εντολή της τακτικής Γ. Σ. (30.06.2006) των μετόχων του ΚΤΕΛ. Μέχρι την 31.12.2011 είχε καλυφθεί περίπου το 1/2 της ζημιάς συνολικού ποσού 80.454,31 ευρώ. Με απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης που πραγματοποιήθηκε στις 30.06.2012 αποφασίστηκε το να απομεινών υπόλοιπο, ποσού 80.453,23 ευρώ, να κλυφθεί σε 40 τριμηνιαίες δόσεις αρχής γενομένης από την 01.01.2012. Κατά την παρούσα χρήση καλύφθηκε το 1/10 ποσού 8.045,36 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				Π Ι Ν Α Κ Α Σ Δ Ι Α Θ Ε Σ Η Σ Α Π Ο Τ Ε Λ Ε Σ Μ Α Τ Ω Ν	
31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία μελών - μετόχων και ιδιόκτητα)					
	4.700.680,81		4.956.022,30	0,00	0,00
Κύκλος εργασιών (Τουριστικά Λεωφορεία)					
	0,00	4.700.680,81	0,00	-95.727,89	-105.467,06
Μείον:					
Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λεωφορείουσους)	2.900.018,97		3.013.879,27	8.045,36	16.090,25
Κόστος πωλήσεων (Τουριστικών Λεωφορείων)	0,00	2.900.018,97	56.727,16	-87.682,53	-89.376,81
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.800.661,84		-5.149,97	-6.351,08
Πλέον:		47.295,85		69.477,46	69.895,02
Σύνολο		1.847.957,69		-69.477,46	-69.895,02
ΜΕΙΟΝ:					
1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	566.144,39		558.347,14	-92.832,50	-95.727,89
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	1.281.986,32	1.848.130,71	1.332.338,27		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμετάλλευσης				1.890.685,41	
ΜΕΙΟΝ:					
3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα				-111.047,07	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμετάλλευσης				69.368,57	
				41.678,50	
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα					
Μείον:		88.366,34		33.057,07	
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.150,72		2.062,71		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	5.150,72	72.672,86	74.735,57	-41.678,50
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		0,00		0,00	
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	168.223,30		137.377,12		
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	168.223,30	0,00	137.377,12	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ χρήσεως προ φόρων		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας " ΚΤΕΛ Ν. Πρέβεζας Α.Ε. "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΤΕΛ Ν. Πρέβεζας Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται διάφορα ποσά, συνολικού ύψους 135.000 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση. Για τα ποσά αυτά η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενη μη είσπραξη τους. **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 ελαχίστη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 την Ελληνική Νομοθεσία. **Θέμα Έμφασης:** Επιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το ΚΤΕΛ δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 - 2010 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Για τη χρήση 2012 η εταιρία 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 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επιληθεύσαμε 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.

<p>PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές</p> <p>PANNELL KERR FORSTER International Limited Α. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132</p>	<p>Ιωάννινα, 3 Ιουνίου 2013 Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής</p> <p>ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856</p>
---	---