

Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (ποσά σε ευρώ)

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 54562/43/Β/03/003 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 016922149000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π Α Ο Η Τ Η Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αντιπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αντιπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΔΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Εξόδα ιδρυσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	14.590,94	14.590,93	0,01	14.590,94	14.590,93	0,01	Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο		
4.Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	500.602,93	470.979,56	29.623,37	500.602,93	461.743,22	38.859,71	(200.000 μετοχές του 1,00 ευρώ)		
	<u>515.193,87</u>	<u>485.570,49</u>	<u>29.623,38</u>	<u>515.193,87</u>	<u>476.334,15</u>	<u>38.859,72</u>	Ι.Καταβλημένο	200.000,00	200.000,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις		14.000,00	6.825,00	14.000,00	5.775,00	8.225,00	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	37.252,50	60.112,50
ΙΙ.Ενώσιμες ακινητοποιήσεις							ΙV.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	304.228,36	602.959,31	907.187,67	267.940,85	639.246,82	3.Ειδικά αποθεματικά	60.112,50	60.112,50
5.Μεταφορικά μέσα	286.155,30	99.509,89	186.645,41	96.775,25	88.526,14	8.250,11	5α.Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	1.682.552,67	1.557.617,71
6.Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός	261.543,43	213.542,19	48.001,24	260.793,43	177.149,20	83.644,23	Μείον: Μεταφορά σε αποθεματικό παρ.1γ' (1%)	-676.903,73	-676.903,73
	<u>2.161.993,12</u>	<u>617.280,44</u>	<u>1.544.712,68</u>	<u>1.989.864,07</u>	<u>533.616,19</u>	<u>1.456.247,88</u>	Μείον: Χρησιμοποίηθ. 5β.Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	-275.412,53	-275.412,53
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	<u>2.175.993,12</u>	<u>624.455,44</u>	<u>1.551.537,68</u>	<u>2.003.864,07</u>	<u>539.391,19</u>	<u>1.464.472,88</u>	Πλέον: Μεταφορά από αποθεματικό παρ.1β' (3%)	500.738,43	459.093,43
							- Για αγορά οικόπεδου	568.289,33	568.289,33
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			4.500,00			4.500,00	- Αχρησιμοποίητο	108.614,40	108.614,40
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			11.850,00			11.850,00	Μείον: Χρησιμοποίηθ.	-784.860,49	-782.684,78
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			2.422,00			2.422,00		<u>1.184.013,68</u>	<u>1.080.609,43</u>
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>18.772,00</u>			<u>18.772,00</u>			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΠΙ+ΠΙΙ)		<u>1.570.309,68</u>			<u>1.473.219,88</u>		V. Αποτελέσματα σε νέο		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-92.832,50	-95.727,89
Ι.Απαιτήσεις							Ζημία καλυφθείσα από τους μετόχους	8.045,26	8.045,26
1.Παράτες			791.903,38			1.345.980,75	Υπόλοιπο (ζημιών) χρήσεως εις νέο	-6.270,45	-5.149,97
3α.Επιταγές εσπρακτικές (μεταχρονολογημένες)			4.498,90			4.917,94		<u>-91.057,69</u>	<u>-92.832,50</u>
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			75.583,49			0,00			
11.Χρεώστες διάφοροι			320.660,86			144.943,04			
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			4.830,00			3.172,65			
			<u>1.197.477,53</u>			<u>1.499.014,38</u>			
ΙΙ.Χρέωτρα									
4.Ιδιές Μετοχές			3.774,00			0,00			
ΙV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			35.226,52			49.442,74			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			36.317,64			45.005,77			
			<u>71.544,16</u>			<u>94.448,51</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)		<u>1.272.795,69</u>			<u>1.593.462,89</u>				
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			<u>0,00</u>			<u>946,45</u>			
1.Εξόδα επόμενων χρήσεων									
Σύνολο Ενεργητικού (Β+Γ+Δ+Ε)		<u>2.872.728,75</u>			<u>3.106.488,94</u>				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			<u>21.506,97</u>			<u>25.149,84</u>	4.Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	<u>21.506,97</u>	<u>25.149,84</u>

Σημειώσεις: 1) Σε ακίνητη της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημεϊώσεις υποθηκών, ποσού 1.550.000 ευρώ, για εξασφάλιση Τραπεζικών Δανείων, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, ανέρχονταν σε 784.891,39 ευρώ. 2) Το Υπερσπικό ΚΤΕΑ Πρέβεζας Α.Ε. παρακάτω από το έσοδο την προβλεπόμενη, εισφορά 5% του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, μέχρι την ημερομηνία συντάσεως 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 124.934,96 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α', Β', Γ και Δ' τρίμηνο του 2013. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1α του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΑ", δεν καταβλήθηκε ποσό 41.645 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α', Β', Γ και Δ' τρίμηνο του 2013. Το συνολικό ποσό των 208.224,96 ευρώ (124.934,96 + 41.645,00 + 41.645,00), δεν κατέστη δυνατό να αποδοθεί διότι δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένης της απαίτησης κατά την 31.12.2013, ποσού 458.827,83 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς. 3) Με απόφασης των Γενικών Συνελεύσεων που πραγματοποιήθηκαν, κατά την 11.01.2003 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ.16., 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 διοικήτριας ΚΤΕΑ προέκυψε τελεκή ζημία ποσού 160.907,54 ευρώ. Η ζημία 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 ΚΤΕΑ. Μέχρι την 31.12.2011 είχε καλυφθεί περίπου το 1/2 της ζημίας συνολικό ποσό 80.454,31 ευρώ. Με απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης που πραγματοποιήθηκε στις 30.06.2012 αποφασίστηκε το ενταξιμώμενο υπόλοιπο, ποσού 80.453,23 ευρώ, να καλυφθεί σε 40 τριμηνιαίες δόσεις αρχής γενομένης από την 01.01.2012. Κατά την παρούσα χρήση καλύφθηκε το 1/10 ποσού 8.045,36 ευρώ και το ενταξιμώμενο 64.362,51 ευρώ θα καλυφθεί στις επόμενες χρήσεις.

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			
ΛΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						0,00	0,00
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία μελιών - μετόχων και ιδιότητα)		4.271.361,11		4.700.680,81	(-)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-92.832,50	-95.727,89
Μείον: Κόστος πωληθέντων (Απόδοση σε Λεωφορείουχους)		2.780.075,44		2.900.018,97	(*) Ζημία καλυφθείσα από τους μετόχους	8.045,26	8.045,26
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.491.285,67		1.800.661,84	Βάση απόφασης Δ.Σ. (06.11.2006)	-84.787,24	-87.682,53
Πλέον:		107.879,96		47.295,85	(*) Φόρος εισοδήματος	-6.270,45	-5.149,97
Σύνολο		1.599.165,63		1.847.957,69	(*) Αποθεματικά άρθρου 13, Ν.2963/01	63.175,71	69.477,46
ΜΕΙΟΝ:					(*) Χρησιμοποίηθ. για έργα υποδομής και ανανέωση στόλου	-63.175,71	-69.477,46
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμετάλλευσης		482.291,12		566.144,39	Ζημιές εις νέο	<u>-91.057,69</u>	<u>-92.832,50</u>
ΜΕΙΟΝ:		1.069.009,42		1.281.986,32			
ΜΕΙΟΝ:		1.551.300,54		1.848.130,71			
ΜΕΙΟΝ:		76.183,01		-173,02			
ΜΕΙΟΝ:		-28.317,92		83.215,62			
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		59.147,51		0,00			
2.Έκτακτα κέρδη		500,00		0,00			
Μείον:		969,20		5.150,72			
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων		30.360,39		31.329,59			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα				0,00			
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		94.300,59		168.223,30			
Μείον: Οι ενωσιατωμένες στο λειτουργικό κόστος		94.300,59		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ χρήσεως προ φόρων		<u>885,00</u>		<u>168.223,30</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΤΕΑ Ν. Πρέβεζας Α.Ε."
 Η έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων, Ελέγχμας της ανωτέρω Οικονομικής Καταστάσεως της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΤΕΑ Ν. Πρέβεζας Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη του Διοικητή** 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστά 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρώτα αυτά απαιτούν να συμμορφωνούμαστε 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επικείμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, 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 και 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 χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμημένων των κινήσεων 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:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, η εταιρία βασίζονταν στις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν.2065/92) και στη Γνωμ.205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν.2190/20, αυτή θα ανέρχονταν στο ποσό των 100.000 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονταν ισόποσα αυξημένα. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται διάφορα ποσά, συνολικού ύψους 135.000 ευρώ περίπου, τα οποία περιλαμβάνονται αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση, για τα οποία η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενη μη εισπράτη τους. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύονται 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 2013 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 Εμφύλαξη:** Επιστρέφω την προσοχή σας στη Σημείωση 7 του παραρτήματος στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το ΚΤΕΑ δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 - 2010 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μισθολογικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχημάτισει σχετική πρόβλεψη. Στη γνώμη μας δεν διαπιστώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **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.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΣΑΡΔΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΑΣΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 286587 Α.Δ.Τ. ΑΖ 740360
 Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
 ΤΣΟΥΤΣΗΣ ΘΑΝΑΣΙΟΣ
 Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 7450 - Α' Τάξης