

Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ποσά σε ευρώ)

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 54562/43/Β/03/003 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 016922149000

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013 | | | Π.Α.Θ.Η.Τ.Κ.Ο. | |
|--|-----------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ.Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ.Αξία | Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014 | Ποσά προηγ. χρήσεως 2013 |
| Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.590,94 | 14.590,93 | 0,01 | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 107.054,51 | 63.278,69 | 43.775,82 | 300.802,93 | 470.979,56 | 29.232,37 | | |
| | 107.054,51 | 63.278,69 | 43.775,82 | 515.393,87 | 485.570,49 | 29.232,38 | | |
| Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | |
| I. Λοιπές ακινητοποιήσεις | | | | | | | | |
| 5. Λοιπές ακινητοποιήσεις | 14.000,00 | 8.575,00 | 5.425,00 | 14.000,00 | 7.175,00 | 6.825,00 | | |
| II. Εννοιαστές ακινητοποιήσεις | | | | | | | | |
| 1. Γηπέδα - οικόπεδα | 725.106,72 | 0,00 | 725.106,72 | 725.106,72 | 0,00 | 725.106,72 | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 907.187,67 | 340.515,87 | 566.671,80 | 907.187,67 | 304.228,36 | 602.959,31 | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 268.155,30 | 129.680,54 | 138.474,76 | 268.155,30 | 99.509,89 | 168.645,41 | | |
| 6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμούς | 261.543,43 | 214.017,19 | 47.526,24 | 261.543,43 | 213.542,19 | 48.001,24 | | |
| | 2.161.993,12 | 684.213,60 | 1.477.779,52 | 2.161.993,12 | 617.280,44 | 1.544.712,68 | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π+ΠΙ) | 2.175.993,12 | 692.788,60 | 1.483.204,52 | 2.175.993,12 | 624.455,44 | 1.551.537,68 | | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | | |
| 1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | 4.500,00 | | | 4.500,00 | | | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | 11.850,00 | | | 11.850,00 | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | 2.422,00 | | | 2.422,00 | | | |
| | | 18.772,00 | | | 18.772,00 | | | |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (Π+ΠΙ+ΠΙΙ) | | 1.501.976,52 | | | 1.570.309,68 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | 458.804,26 | | | 791.903,38 | | | |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα | | 2.148,85 | | | 0,00 | | | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | 4.499,80 | | | 4.499,80 | | | |
| 5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρησίων | | 118.288,49 | | | 75.583,49 | | | |
| 11. Χρεώσεις διαφορών | | 324.895,34 | | | 320.660,86 | | | |
| 12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πατώσεων | | 8.145,00 | | | 4.830,00 | | | |
| | | 916.781,74 | | | 1.197.477,53 | | | |
| III. Χρέη παρόντα | | | | | | | | |
| 4. Λίστες Μετοχών | | 3.774,00 | | | 3.774,00 | | | |
| IV. Δράσημα | | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | 48.961,16 | | | 35.226,52 | | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | 21.116,36 | | | 36.317,64 | | | |
| | | 69.977,52 | | | 71.544,16 | | | |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ) | | 990.533,26 | | | 1.272.795,69 | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | 2.536.285,60 | | | 2.872.728,75 | | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ | | | | | | | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως | | 0,00 | | | 21.506,97 | | | |

Σημειώσεις: 1) Σε ακίνητο της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειωμένες υποθήκες, ποσού 1.550.000 ευρώ, για εξασφάλιση Τραπεζικών Δανείων, το ανεξάρτητο υπόλοιπο των οποίων, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, ανέρχονταν σε 613.296,20 ευρώ. 2) Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Πρέβεζας Α.Ε. παρακάμψε 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 241.278,20 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2013 έως και το Δ' τρίμηνο του 2014. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έλξη υποδομής", δεν καταβλήθηκε ποσό 80.426,09 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2013 έως και το Δ' τρίμηνο του 2014. Το συνολικό ποσό των 321.704,29 ευρώ (241.278,20 + 80.426,09), δεν καλύπτεται, ενώ η εισφορά αυτή δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένης της απαίτησης κατά την 31.12.2014, ποσού 322.437,21 ευρώ από διάφορες κρατικές φορές. 3) Με απόφαση των Γενικών Συνελεύσεων που πραγματοποιήθηκαν, κατά την 11.01.2003 και 30.06.2004 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ.1β, Ν.2963/2001 αποφασίστηκε η μεταφορά της εισφοράς 3% "για ανανέωση λεωφορείων", σε επίσημη της εισφοράς 1% "για έλξη υποδομής". Περαιτέρω πληροφορίες παρέχονται στο Προσάρτημα. 4) Σε προγενέστερη χρήση, από την μεταβίβαση της πλειονότητας των Λεωφορείων Ολοκληρωμένης ΚΤΕΛ Πρέβεζας Α.Ε. (30.06.2006) των μετρώμενων 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 εντασμένο υπόλοιπο, ποσού 80.453,23 ευρώ, να καλυφθεί σε 40 τριμηνιαίες δόσεις αρχής γενομένης από την 01.01.2012. Κατά την παρούσα χρήση καλυφθηκε το 1/10 ποσού 8.045,36 ευρώ και το εντασμένο 96.317,23 ευρώ θα καλυφθεί στις επόμενες χρήσεις.

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | |
|---|--|--------------|--|--------------------------------|--------------|--|--|
| 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) | | | | Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014 | | | |
| Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014 | | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013 | | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία μελών - μετόχων και ιδιοκτητή) | | 4.255.652,99 | | | 4.271.361,11 | | |
| Μείον: Κόστος πωληθέντων (Απόδοση σε Λεωφορείου) | | 2.885.545,41 | | | 2.780.075,44 | | |
| Μετά αποτέλεσμα (κέρδη) εκμετάλλευσης | | 1.370.107,58 | | | 1.491.285,67 | | |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | | 81.572,48 | | | 107.879,96 | | |
| Σύνολο | | 1.451.780,06 | | | 1.599.165,63 | | |
| Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | | 386.837,94 | | | 482.291,12 | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως | | 1.047.944,80 | | | 1.069.009,42 | | |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης | | 16.997,32 | | | 47.865,09 | | |
| ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα | | -59.992,20 | | | -76.183,01 | | |
| Οικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης | | -42.994,88 | | | -28.317,92 | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 42.994,88 | | | 59.147,51 | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | | 0,00 | | | 500,00 | | |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 0,00 | | | 969,20 | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | | | 30.360,39 | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα | | 42.994,88 | | | 31.279,59 | | |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 77.569,52 | | | 94.300,59 | | |
| Μείον: Οι εννοιασμένες στο λειτουργικό κόστος | | 77.569,52 | | | 94.300,59 | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ χρήσεως πou φέρουν | | 0,00 | | | 0,00 | | |

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 Εταιρίας "ΚΤΕΛ ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη των Διοικήσεων 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κ.ν.δ. 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 οφείλεται 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 τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχο με γνώση της αποτίμησης της οικονομικής κατάστασης. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρίας. 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. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν.δ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιψης από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 103.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 103.000 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 103.000. 2) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενες και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 73.000, που προβλέπονται από τον κ.ν.δ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 73.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. Στη γνώμη μας δε διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Άλλα θέματα:** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 3/6/2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εκτός από τις διενεργούμενες επιφύλαξεις επιφύλαξη προσωπικού ποσού 100.000 ευρώ περίπου. **Αξιολόγηση επί Βαθμολογίας Νομικών και Οικονομικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αναπόληση 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.δ. Ν.2190/1920.