

ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)
 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ Αρ.Μ.Α.Ε. 5527/191-Β-03-6 - Αρ.ΓΕΜΗ 16400743000

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Β. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4 Λοιπά έσοδα εγκατάστασης	165.014,23	100.049,31	64.964,92	165.014,23	71.922,31	93.091,92		
Σύνολο	165.014,23	100.049,31	64.964,92	165.014,23	71.922,31	93.091,92		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ασύμμετρες Ακινήτοιοιτήσεις								
5 Λοιπές Ασύμμετρες Ακινήτοιοιτήσεις	78.000,00	0,00	78.000,00	78.000,00	0,00	78.000,00		
Σύνολο Ακινήτοιοιτήσεων (ΓΙ)	78.000,00	0,00	78.000,00	78.000,00	0,00	78.000,00		
Η. Ενομήσιμες Ακινήτοιοιτήσεις								
1 Γήπεδο-Οικόπεδα	552.500,00		552.500,00	552.500,00		552.500,00		
3 Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	2.866.157,48	470.907,18	2.395.250,30	2.866.157,48	340.811,18	2.525.346,30		
5 Μεταφορικά μέσα	116.232,15	90.620,14	25.612,01	84.222,15	84.220,14	2,01		
6 Έπιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	191.452,58	153.247,40	38.205,18	190.594,94	129.488,40	61.106,54		
Σύνολο Ακινήτοιοιτήσεων (ΓΗ)	3.726.342,21	714.774,72	3.011.567,49	3.693.474,57	554.519,72	3.138.954,85		
Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3.804.342,21	714.774,72	3.089.567,49	3.771.474,57	554.519,72	3.216.954,85		
4 Μακροπρόθεσμες απαιτ. κατά λοιπών συμμετ.ενδιφ.								
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			843,76			843,76		
			1.125,00			1.125,00		
			1.968,76			1.968,76		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Η+Ι+ΙΙ)			3.091.536,25			3.218.923,61		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Α. Αποθέματα								
1 Εμπορεύματα			16.186,62			30.788,15		
			16.186,62			30.788,15		
Β. Απαιτήσεις								
1 Πελάτες		255.517,11				146.825,19		
10 Επισφαλείς-Επιδοκίμια πελάτες και χρεώστες	8.146,44			8.146,44				
Μείον Προβλέψεις	1.172,42			172,42				
11 Χρεώστες διάφοροι		6.974,02			7.974,02			
12 Λογισμικό διαχείρισης προκ/ών & πιστώσεων		163.967,08			200.674,57			
		15.000,00			0,00			
		441.458,21			355.473,78			
Γ. Διαθέσιμα								
1 Ταμείο			34.012,63			32.750,82		
3 Καταθέσεις όψεως			16.523,68			17.228,65		
			50.536,31			49.979,47		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Α+Β+Γ)			508.181,14			436.241,40		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			3.664.682,31			3.748.256,93		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ								
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
1 Μετοχικό Κεφάλαιο (70.200 μετ. Χ 5,20)								
Καταβλημένο			365.040,00			365.040,00		
			365.040,00			365.040,00		
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχρ/σεις επενδύσεων								
3 Επιχρηματοποιήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού			214.737,84			182.577,61		
			214.737,84			182.577,61		
ΙΙΙ. Αποθεματικά								
3 Ειδικά αποθεματικά			119.840,94			64.634,65		
			119.840,94			64.634,65		
ΙV. Αποτελέσματα εις νέον								
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον			0,00			830,45		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον			8.509,38			0,00		
			691.109,40			613.082,71		
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΟΔΑ								
1 Προβλέψεις για αποζημ.προσωπ.λόγων εξόδου από την			7.340,80			7.340,80		
			7.340,80			7.340,80		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις								
2 Δάνεια Τραπεζών			2.204.882,91			2.400.504,10		
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			1.800,00			8.000,00		
			2.206.682,91			2.408.504,10		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1 Προμηθευτές			126.483,68			166.740,19		
3 Τράπεζες λογαρ.βραχυπρόθ. υποχρεώσεων			127.326,86			162.668,47		
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			31.527,47			28.542,64		
6 Ασφαλιστικά οργανισμοί			76.075,72			66.827,19		
7 Μακροπρόθεσμες υποχρ.πληρωτέες στην επόμενη χρήση			174.952,70			126.863,00		
10 Μισθώματα πληρωτέα			59.702,82			49.799,34		
11 Πιστωτές διάφοροι			137.700,95			117.868,49		
			793.770,20			719.329,32		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+Η)			2.940.453,11			3.127.833,42		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
1 Έσοδα επομένων χρήσεων			25.779,00			0,00		
			25.779,00			0,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)			3.664.682,31			3.748.256,93		

Σημείωση: α) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημειωμένη ποσού Ευρώ 850.000,00 για τη κάλυψη μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2012 ανέρχεται στο ποσό € 996.782,30. Παράλληλα για το εν λόγω δάνειο υφίσταται «ένδεχο κατάθεσης» προς εξασφάλιση της Τράπεζας Πειραιώς με δόση χρηματικών καταθέσεων των Ειδικών Αποθεματικών 3% και 1% του Ν.2963/2011. β) Επίσης υφίσταται ένδεχο επί των μισθωμάτων που εισπράττει η εταιρεία για την εξασφάλιση κάθε απαίτησης της Τράπεζας Πειραιώς για χορήγηση δανείου ποσού € 1.200.000,00 το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2012 ανέρχεται στο ποσό € 1.131.629,21.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.-31.12.2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011				
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.123.752,87		4.237.994,20			
Μείον: Κρατήσεις άρθρου 13 Ν.2963/2001		160.255,10		172.719,12			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.557.275,23		3.531.749,44			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		406.222,54		533.525,64			
Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		184.065,35		188.106,61			
Σύνολο Μείον:		590.287,89		721.632,25			
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	279.488,80		317.601,34				
2 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	252.119,20	531.608,00	286.449,09	604.050,43			
Μερίκα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		58.679,89		117.581,82			
Μείον:							
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		54,62		70,66			
Μείον:							
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		158.519,73		165.899,00			
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ(ή ΜΕΙΟΝ): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		-98.785,22		-48.246,52			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ(ή ΜΕΙΟΝ): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		117.594,19		60.750,19			
2 Έκτακτα κέρδη		0,00		7.971,00			
Μείον:							
1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		17.808,97		16.182,36			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		0,00		4.292,31			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	188.382,00		151.792,88				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτουργ. κόστος	188.382,00	0,00	151.792,88	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ.(ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		0,00		4.292,31			
ΚΑΤΩΠΡΟΣΧΩΣΗ							
1 Έσοδα επομένων χρήσεων							

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.**»
 με διακριτικό «**ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.**»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικά προσαρτήματα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
 Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κάλυψη 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κάλυψη 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 έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και το Ν.2963/2001 (ΦΕΚ 268Α / 23-11-2001) "Οργάνωση και λειτουργία των δημόσιων επιτηρηθών μεταφορών με λεωφορεία", τεχνικός έλεγχος οχημάτων και ασφαλεία χερσαίων μεταφορών και άλλες διατάξεις". Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απολαβόμενες 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 επιλεγμένες 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κάλυψη 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 δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι το ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκές και κατάλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.


Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 152.430,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 152.430,00 ευρώ, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 152.430,00.
- Στον λογαριασμό «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδοκίμια απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 8.146,44. Επίσης στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται επιταγή ποσού ευρώ 8.000,00, η οποία είναι σε καθυστέρηση. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.172,42, υπολείπεται κατά ευρώ 6.974,02 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί.
- Οι σχηματισθείσες αποτιμώμενες προβλέψεις συνολικά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοστραχιστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από το 2003-2004 έως 2011.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 προσαυχτισμών που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» με διακριτικό «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.» 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επιπληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζώμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 05 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Συνεργ