

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4 Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	163.759,45	135.918,53	27.840,92	165.014,23	118.609,31	46.404,92	1 Μετοχικό Κεφάλαιο (70.200 μετ. Χ 5,20)		
Σύνολο	163.759,45	135.918,53	27.840,92	165.014,23	118.609,31	46.404,92	I Καταβλημένο	365.040,00	365.040,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορήξεις επενδύσεων		
I Ασύμμετρες Ακινήτοποιησεις		0,00	78.000,00	78.000,00	0,00	78.000,00	3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	170.937,84	192.837,84
5 Λοιπά Ασύμμετρες Ακινήτοποιησεις	78.000,00	0,00	78.000,00	78.000,00	0,00	78.000,00	IV Αποθεματικά		
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (ΓI+II)	78.000,00	0,00	78.000,00	78.000,00	0,00	78.000,00	3 Ειδικά αποθεματικά	136.133,14	114.878,51
II Ενομήσιμες Ακινήτοποιησεις							V Αποτελέσματα εις νέον		
1 Γήπεδα-Οικόπεδα	552.500,00		552.500,00	552.500,00		552.500,00	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	0,00	0,00
3 Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	2.166.578,30	699.579,18	2.166.578,30	2.166.578,30	585.243,18	2.280.914,30	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-39.097,83	-26.022,46
5 Μεταφορικά μέσα	102.586,55	70.855,15	31.731,40	126.732,15	97.020,14	29.712,01	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ+ΑΙ)	633.013,15	646.733,89
6 Εππλκτα και λοιπός εξοπλισμός	196.537,42	187.719,40	8.819,02	194.057,26	170.590,40	23.466,86	Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (ΓI+II)	3.717.781,45	958.153,73	2.759.627,72	3.739.446,89	852.853,72	2.886.593,17	1 Προβλέςεις για αποζημ.προσωπ.λόγω εξόδου από την	0,00	7.340,80
Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3.795.781,45	958.153,73	2.837.627,72	3.817.446,89	852.853,72	2.964.593,17	0,00	7.340,80	
III Διαφορές απαιτ. κατά λοιπών συμμετ.ενδ.σφ.			6.983,76			843,76	Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.150,00			1.125,00	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			8.133,76			1.968,76	2 Δάνεια Τραπεζών	1.863.740,43	2.067.617,47
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII+ΓIII)			2.845.761,48			2.966.561,93	8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.800,00	1.800,00
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1.865.540,43	2.069.417,47	
I Αποθεμίματα			26.096,22			37.264,97	II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Ευπροερίματα			26.096,22			37.264,97	1 Προμηθευτές	125.923,55	197.909,28
II Απατήσεις			122.510,67			168.467,68	2 Τράπεζες λογαρ.βραχυπρ.υποχρεώσεων	95.925,81	90.038,44
1 Πελάτες			122.510,67			168.467,68	5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	15.853,40	19.623,28
10 Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες	28.174,98	0,00	28.174,98	31.961,18	422,18	31.539,00	6 Λογαριθμικοί οργανισμοί	26.266,16	30.641,34
Μείον Προβλέςεις	0,00		28.174,98			31.539,00	7 Μακροπρόθεσμη υποχρ.πληρωτέες στην επόμ.χρήση	225.823,84	153.938,50
11 Χρεώστες διάφοροι			138.842,53			210.931,54	10 Μαθημάτια πληρωτέα	81.809,39	91.775,43
12 Λοιπών διαχειρίσθ. προκ/λων & πιστώσεων			2.000,00			15.000,00	11 Πιστωτές διάφοροι	199.679,38	182.308,75
			291.528,18			425.938,22	771.081,53	766.235,02	
IV Διαθέσιμα			31.901,82			33.293,41	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓI+ΓII)	2.636.621,96	2.835.652,49
1 Ταμείο			31.901,82			33.293,41	Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3 Καταθέσεις όψεως			79.887,87			6.042,73	1 Έσοδα επομένων χρήσεων	33.381,38	25.779,00
			111.789,69			39.336,14	33.381,38	25.779,00	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			429.414,09			502.539,33	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	3.303.016,49	3.515.506,18
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			3.303.016,49			3.515.506,18			

Πημείωση: α) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημεία υποθήκης ποσού Ευρώ 850.000,00 για τη κάλυψη μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2014 ανερχόταν στο ποσό € 819.228,42. Παρόλ'αυτά για το εν' λόγω δάνειο υφίσταται «ενέχυρο κατάθεση» προς εφασφάλιση της Τράπεζας Πειραιώς με δέσμευση χρηματικών καταθέσεων των Ειδικών Αποθεματικών 3% και 1% του Ν.2963/01. β) Επίσης υφίσταται ενέχυρο επί των μερισμάτων που εισπράτη η εταιρεία για την εξασφάλιση κάθε απαίτησης της Τράπεζας Πειραιώς για χορήγηση δάνειο ποσού € 1.200.000,00 το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2014 ανέρχονταν στο ποσό € 1.087.804,04.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1.1.-31.12.2014)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.096.534,81	3.986.981,90	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) χρήσεως	0,00	0,00
Μείον: Κρατήσεις άρθρου 13 Ν.2963/2001	164.609,93	158.492,86	Πλέον Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενης χρήσεων	-26.022,43	-8.509,38
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.490.834,14	3.438.584,32	Μείον:		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	441.090,74	389.804,72	1 Φόρος εισοδήματος	-13.075,37	-17.513,08
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	120.077,43	123.202,46	Ζημιές εις νέον	-39.097,80	-26.022,46
Σύνολο	561.168,17	513.007,18	Η Διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:		
Μείον:			8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-39.097,80	-26.022,46
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	285.085,24	282.654,10			
3 Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	266.628,05	243.428,64	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Λευκάδα, 30 Απριλίου 2015	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως	9.454,88	526.082,74	ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΑΤΩΠΟΔΗΣ		ΒΑΓΓΕΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Πλέον:			ΑΔΤ Ρ.401023		ΑΔΤ Χ.421739
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	57,93	136,57			
Μείον:			Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	125.364,15	134.652,15	ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΚΑΒΒΑΔΑΣ		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-115.881,34	-147.591,14	ΑΔΤ Ν.179585		
ΠΛΕΟΝ/Η ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			ΑΡ.ΔΕΛΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 41082 Α' ΤΑΞΕΩΣ		
1 Έκτακτα και ανάγρωνα έσοδα	143.133,31	164.992,26			
2 Έκτακτα κέρδη	999,99	0,00			
Μείον:					
1 Έκτακτα και ανάγρωνα έξοδα	28.281,96	17.401,12			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	0,00	0,00			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	160.864,00	156.639,00			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ.στο λειτουργ.κόστος	160.864,00	156.639,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ. (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	0,00	0,00			

Επίσημο Ελεγκτή Ελεγχόμενου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΞΙΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.»
με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμα της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΞΙΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.» που αποτελούν από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.
Εξουσιοδότηση για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων απολαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Εξουσιοδότηση του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να ελεγχώμεν γνώνη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχόμας. Διενεργώμας τον έλεγχόμας σύμφωνα με το Διεθνή Πράττωμα Ελέγχου και το Ν.2963/2001 (ΦΕΚ 268Α / 23-11-2001) "Οργάνωση και λειτουργία των δημόσιων επιτηρηθών μεταφορών με λεωφορεία - τεχνικός έλεγχος οχημάτων και ασφάλεια χερσών μεταφορών και άλλες διατάξεσ". Τα πρώττωμα αυτά απαιτούν να συμμορφωώμας με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζωμας και διενεργώμας τον έλεγχόμας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απολαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις αυτές οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας 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 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 εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύωμα ότι οι ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχόμας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζονται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 120.000,00, με συνέπεια οι πρόβλεψεις να υπερκονίζονται μερισμάτων κατά 120.000,00 ευρώ, και το Ίδιω Κεφάλαιο να υπερκονίζονται αυξημένο κατά ευρώ 120.000,00.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση από της συστάσεως της εταιρείας (χρήση 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 προθέτων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχόμας και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχόμας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, επί των «λοιστών αρισμάτων ακινήτοποιήσεων» ποσού € 78.000,00 που είχαν αποσβείψει από την Επιτροπή του άρθρου θ του ΚΝ 2190/1920 κατά την σύσταση της εταιρείας, δεν διενεργώμας αποσβέσεις. Λόγω του λανθασμένου αυτού άρθρου 42α έως και 43η του κωδ. Ν. 2190/1920.
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 ΕΞΙΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πράττωμα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43η του κωδ. Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επισημαίνω ότι σύμφωνα και την αντιστάθιση του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.