ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
με διακριτικό τίτλο "ΚΤΕΛ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 11ης διαχειριστικής χρήσεως της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01/01/2014 - 31/12/2014) ποσά σε ΕΥΡΩ - Α.Μ.Α.Ε 55283/25/Β/03/06 ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ 18351739000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	118.647,60	112.934,72	5.712,88	117.764,90	110.494,03	7.270,87
	118.647,60	**112.934,72**	**5.712,88**	**117.764,90**	**110.494,03**	**7.270,87**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια - τεχνικά έργα	11.577,00	2.159,62	9.417,38	2.000,00	2.000,00	0,00
4.Μηχ/τα-τεχν.εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	9.920,00	4.729,50	5.190,50	9.920,00	3.737,50	6.182,50
5. Μεταφορικά μέσα	266.100,77	206.592,91	59.507,86	216.100,77	194.904,75	21.196,02
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	326.753,06	290.192,46	36.560,60	306.081,35	265.888,89	40.192,46
	614.350,83	**503.674,49**	**110.676,34**	**534.102,12**	**466.531,14**	**67.570,98**
Σύνολο ακινητοποιήσεων	**614.350,83**	**503.674,49**	**110.676,34**	**534.102,12**	**466.531,14**	**67.570,98**
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			467.400,00			345.000,00
			467.400,00			**345.000,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			**578.076,34**			**412.570,98**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		675.877,29			1.054.771,89	
10.Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		354.796,23			354.796,23	
Μείον: Προβλέψεις		0,00			0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		364.638,70	**1.395.312,22**		477.477,21	**1.887.045,33**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			30.024,04			10.525,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.150.036,21			1.085.728,52
			1.180.060,25			**1.096.253,52**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			**2.575.372,47**			**2.983.298,85**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			10.000,00			10.000,00
			10.000,00			**10.000,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**3.169.161,69**			**3.413.140,70**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	364.000,00	364.000,00
(364.000 μετοχές του 1,00 € εκάστη)	**364.000,00**	**364.000,00**
ΙΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	76.904,79	32.872,09
	76.904,79	**32.872,09**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά Αποθεματικά	2.276.002,36	2.163.560,47
V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-9.734,44	-7.360,50
3.Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-31.105,55	-23.745,05
	-40.839,99	**-31.105,55**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**2.676.067,16**	**2.529.327,01**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	27.769,68	285.111,57
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	29.420,53	27.780,94
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	52.251,09	75.187,90
10.Μισθώματα πληρωτέα	147.703,99	138.229,13
11. Πιστωτές διάφοροι	235.949,24	357.504,15
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**493.094,53**	**883.813,69**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**3.169.161,69**	**3.413.140,70**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		6.868.774,26		8.033.393,36
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		6.248.097,05		7.558.171,37
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη εκμετάλλευσης)		620.677,21		475.221,99
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		18.197,03		194.079,03
Σύνολο		638.874,24		669.301,02
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	545.030,39		476.718,48	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	214.265,57	759.295,96	213.070,87	689.789,35
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης		-120.421,72		-20.488,33
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		11.632,10		3.269,78
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11.691,04	-11.691,04	18.374,66	-18.374,66
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκματάλλευσης		-120.480,66		-35.593,21
Πλέον/Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	112.715,90		35.593,21	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	112.715,90	0,00	35.593,21
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	54,40		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40,30	94,70	0,00	0,00
		112.621,20		35.593,21
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-7.859,46		0,00
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων	39.584,04		21.640,25	
Μείον: Οι από αυτό ενσωματ.στο λειτ. Κόστος	39.584,04	0,00	21.640,25	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		**-7.859,46**		**0,00**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτ/τα χρήσεως προ φόρων	-7.859,46	0,00
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-1.874,98	7.360,50
Ζημίες εις νέο	**-9.734,44**	**-7.360,50**

Σπάρτη, 30/04/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του ΚΤΕΛ
ΔΑΜΙΑΝΟΣ ΣΤΑΘΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. /ΑΕ 751572

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ./ΑΕ 751930

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΤΣΕΡΩΤΑΣ
Α.Δ.Τ. /Φ- 286259,ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ:9751

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
με διακριτικό «ΚΤΕΛ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό «ΚΤΕΛ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση 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 42^{α} έως και 43^{γ} του κωδ.Ν. 2190/1920, 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 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 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 οφείλεται 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 των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας , με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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 θέματα: **1.** Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 465 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών στην ανώνυμη εταιρεία «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Λακωνίας Μ.Α.Ε.», τις οικονομικές καταστάσεις της οποίας έχουμε ελέγξει. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 291 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 173,5 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της παρούσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 44,3 χιλ. και € 34,6 χιλ. αντίστοιχα. **2.** Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, διότι κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με το ποσό της αποζημίωσης που καταβάλλεται για την αποζημίωση του προσωπικού της, κατ' εφαρμογή της αριθ. ΟΙΚ.Β-1189/37/8-01-2003 απόφασης του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών. Εάν σχημάτιζε πρόβλεψη βάση του άρθρου 42.ε του Κ.Ν. 2190/1920 για το σύνολο του προσωπικού της, ανεξαρτήτως χρόνου συνταξιοδότησης, θα ανήρχετο στο ποσό των € 268,4 χιλ., με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 19,6 χιλ. **3.** Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος Ενεργητικού Δ.ΙΙ.10 «Επισφαλείς- Επίδικοι πελάτες και χρεώστες» ποσού € 344,7 χιλ. αντιπροσωπεύει απαίτηση του ΚΤΕΛ από την «Περιφέρεια Πελοποννήσου», η οποία κατά το μεγαλύτερο μέρος της αφορά την έκπτωση σε ποσοστό 20% επί των απαιτήσεων από την μεταφορά μαθητών για το χρονικό διάστημα από 1/1/2010-31/12/2010. Η διοίκηση του ΚΤΕΛ δεν έχει αποδεχθεί αυτή την έκπτωση και έχει προσφύγει σε ένδικα μέσα για την διεκδίκηση της. Για την εν λόγω επίδικη απαίτηση δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενη ζημιά από την μη ρευστοποίηση της, επειδή η έκβαση της υπόθεσης αυτής δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί αξιόπιστα. **4.** Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, από συστάσεως της μέχρι την χρήση 2010, δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου και τέταρτου 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 «ΚΤΕΛ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 42^{α} έως και 43^{γ} του κωδ.Ν. 2190/1920. **Λοιπά Θέματα**: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε τα εξής: **α)** Το ΚΤΕΛ κάνοντας χρήση του άρθρου 52 της παρ. 4 του Ν. 4199/2013, λόγω αντιμετώπισης των ταμειακών του αναγκών δεν έχει καταθέσει στους οριζόμενους από τον νόμο ειδικούς τραπεζικούς λογαριασμούς την ειδική εισφορά του άρθρου 13 παρ.(β) και (γ) του Ν.2963/2001, συνολικού ποσού μέχρι την 31/12/2014 € 2.276.002,36. **β)** Κατά πάγια τακτική τα έξοδα μεταφοράς των μαθητών από ιδιώτες-αγρότες καταχωρούνται στην διαχειριστική χρήση στην οποία πληρώνονται ,ανεξάρτητα από το χρόνο που παρέχονται οι υπηρεσίες. **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.

OLYMPIA
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Αθήνα, 28 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Πατησίων 81 & Χέϋδεν, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Ιωάννης Αν. Παπουτσής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361