

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αζία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αζία	Αζία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αζία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	109.174,70	109.174,70	0,00	108.890,00	106.912,50	1.977,50	I. Κεφάλαιο	364.000,00	364.000,00
	109.174,70	109.174,70	0,00	108.890,00	106.912,50	1.977,50	1. Καταβλημένο	364.000,00	364.000,00
							(364.000 μετοχές του 1,00 € εκάστη)	364.000,00	364.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ -		
3. Κτίρια - τεχνικά έργα	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ		
4. Μηχ/τα-τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανικός εξοπλ.	9.920,00	2.745,50	7.174,50	9.920,00	1.257,50	8.662,50	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	84.279,29	106.432,34
5. Μεταφορικά μέσα	216.100,77	190.784,53	25.316,24	216.100,77	182.473,05	33.627,72		84.279,29	106.432,34
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	294.384,92	252.005,19	42.379,73	289.722,58	237.723,66	51.998,92	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
	522.405,69	447.535,22	74.870,47	517.743,35	423.454,21	94.289,14	3. Ειδικά Αποθεματικά	2.064.376,76	1.787.133,66
Σύνολο ακινητοποιήσεων	522.405,69	447.535,22	74.870,47	517.743,35	423.454,21	94.289,14	V. Αποθελώματα εις νέο		
							2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-7.476,67	-16.266,38
							3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-16.266,38	-16.266,38
								-23.742,05	-16.266,38
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημικές απαιτήσεις							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+ΑII+ΑIV)	2.488.911,00	2.241.299,62
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		345.000,00			345.000,00		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
		345.000,00			345.000,00		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	419.870,47		419.870,47				1. Προμηθευτές	903.780,81	629.853,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	51.998,75	30.080,47
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	77.708,53	98.222,45
1. Πελάτες		3.195.601,32			2.794.804,35		10. Μερίσματα πληρωτέα	437.286,61	417.293,78
10. Επισφαλείς - Επιδοκίμοι πελάτες και χρεώστες		354.796,23			0,00		11. Πιστωτές διάφοροι	405.483,42	269.648,97
Μειών: Προβλέψεις		0,00			0,00		ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+ΓII)	1.875.855,12	1.445.098,72
11. Χρεώστες διάφοροι		314.234,54			162.648,59				
		3.864.632,09			2.957.452,94		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
IV. Διαθέσιμα							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	33.625,00	38.998,40
3. Καταθέσεις τραπεζών και προθεσμίας		103.831,26			311.300,76				
		103.831,26			311.300,76				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.968.523,65		3.968.523,65		3.268.754,10				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00			5.376,00				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		10.000,00			10.000,00				
		10.000,00			15.376,00				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	4.398.394,12		4.398.394,12		3.725.396,74		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	4.398.394,12	3.725.396,74

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτίμ(α κέρδη) χρήσεως προ φόρων	Πόσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			
Κόστος Εργασιών (Πωλησιών)	8.876.315,71		9.777.434,91			2.063,56	55.946,73
Μείον: Κόστος Πωλησιών	8.150.055,91		9.001.724,88				-62.996,73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη εκμετάλλευσης)	726.259,80		775.710,03			2.063,56	-7.050,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	96.474,41		74.712,68			9.542,23	9.216,38
Σύνολο	822.734,21		850.422,71			7.476,67	-16.266,38
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	610.500,00		620.346,62				
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	228.067,86	836.567,86	252.711,11	873.057,73			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης	-13.833,65		-22.635,02				
Πλέον:							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.638,57		3.732,94				
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	13.661,48	-13.661,48	16.885,84	-16.885,84			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης	-13.833,65		-16.885,84				
Πλέον/Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	27.188,38		98.809,65				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	27.188,38	101.809,65				
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	129,00		3.075,00				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		7.000,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	139,26	268,26	10.075,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	26.920,12		91.734,65				
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων	26.343,21		97.492,00				
Μείον: Οι από αυτό ενσωματ. στο λοιπ. Κόστος	26.343,21	0,00	97.492,00	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΙΜΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	2.063,56		55.946,73				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του ΚΤΕΛ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΒΑΡΔΑΟΥΛΙΑΣ
 Α.Δ.Τ./ΑΗ-736996

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΤΑΘΑΚΟΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ
 Α.Δ.Τ./ΑΕ 751572

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΑΡΤΑΡΙΤΑ ΠΑΠΑΔΑΚΗ
 Α.Δ.Τ./ΑΒ-407884/ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 9806

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: Ελέγχσαμε 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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση είναι υπεύθυνα 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^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστά δυνατή τη κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να επαφύρουμε 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 έλεγχό 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψε τα εξής θέματα: 1. Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 345.000,00 αντιπροσωπεί την αξία κτήσεως 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 250.360,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 94.640,00, 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 θετικωμένα κατά € 54.240,00 και € 40.400,00 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 βάσει του άρθρου 42.ε του κ.Ν. 2190/1920 για το σύνολο του προσωπικού της, ανεξαρτήτως χρόνου συνταξιοδότησης, θα ανηρχε στο ποσό των € 303.000,00, το οποίο θα είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Επομένως η καθαρή θέση της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 3. Ο λογαριασμός κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνει επισφαλείς και σε καθυστερημένη απαίτησης, συνολικού ποσού € 30.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για την κάλυψη ενδεχόμενης ζημίας από τη μη είσπραξή τους, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υψίστα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται θετικωμένα κατά ποσό € 6.000,00 και € 8.000,00 αντίστοιχα. 4. Ο λογαριασμός των κυκλοφορούντων Ενεργητικού Δ.ΙΙ.10 -Επισφαλείς- Επίδοκίμοι πελάτες και χρεώστες- ποσού € 344.796,23 αντιπροσωπεί 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 1/11/2010-31/12/2010. Η διοίκηση του ΚΤΕΛ δεν έχει αποδεχθεί αυτή την έκπτωση και έχει προσαρτήσει εν δυνάμει μέρα για την διοίκηση της. Για την εν λόγω επίδικη απαίτηση δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενη ζημία από την μη ρευστοποίηση της, επειδή η έκβαση της υπόθεσης αυτής δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί αξιόπιστα. 5. 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 ομοίως πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανελκχτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των τριών πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τέταρτου και πέμπτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΛΑΚΩΝΙΑΣ 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. Λοιπά θέματα: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε τα εξής: α) Η εταιρεία μετά από σχετική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, λόγω καθυστερημένης είσπραξης των απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο και τους ΟΤΑ, διέθεσε προσωρινά την ειδική εισφορά του άρθρου 13 παρ.(β) και (γ) του Ν.2963/2001 για την πληρωμή των λειτουργικών της εξόδων, με συνέπεια οι εν λόγω εισφορές ύψους € 1.992.486,58 να μην έχουν κατατεθεί την 31/12/2012 στους οριζόμενους κατά ποσό € 6.000,00 και € 8.000,00 λογαριασμούς. β) Στον λογαριασμό των υποκρώσεων «Γ.ΙΙ.11. Πιστωτικές διαφορά» περιλαμβάνεται υποκρώση της ειδικής εισφοράς 1% υπέρ των ασθενέστερων ΚΤΕΛ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 συνολικού ποσού € 128.777,91, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει κατατεθεί στην αρμόδια ΔΟΥ, όπως ορίζει ο νόμος. γ) Κατά πάγια τακτική τα έξοδα μεταφοράς των μαθητών από ιδιώτες-αργότες καταχωρούνται στην διαχειριστική χρήση στην οποία πληρώνονται, ανεξάρτητα από το χρόνο που παρέκκινει οι υπηρεσίες. Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων: Επισημείωσε τη συμφωνία και την αντίστοιχη 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.

