

ΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 54948/42/Β/03/0022 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 030397229000

Ε.Π.Ε.Ρ.Γ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012			Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	29.959,12	22.447,74	7.511,38	23.749,80	21.067,62	2.682,18			
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γηπέδα - οικοπέδα	342.086,32	0,00	342.086,32	342.086,32	0,00	342.086,32			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	580.960,45	216.356,57	364.603,88	562.922,45	193.605,63	369.316,82			
4. Μηχανήματα - τεχνικά εγκαταστάσεως και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	67.676,04	51.223,07	16.452,97	56.076,04	49.873,63	6.202,41			
5. Μεταφορικά μέσα	1.475.938,25	1.294.615,09	181.323,16	1.398.792,31	1.267.000,49	121.791,82			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	71.311,19	49.180,50	22.130,69	59.618,35	44.333,03	15.285,32			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2.528.173,24	1.611.375,23	916.797,01	2.409.495,47	1.555.012,78	854.482,69			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημικές απαιτήσεις									
2. Συμμετοχές σε Ασπίς επιμελητών			760,00			760,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.236,22			1.236,22			
			1.996,22			1.996,22			
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>918.793,23</b>			<b>856.478,91</b>			
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			394.822,63			459.392,26			
3α. Επιστολές εισπρακτές μεισχρολογημένες			5.334,39			10.334,39			
10. Επισφαλείς - επίδοκι και πελάτες και χρεώστες			143.704,67			143.704,67			
11. Χρεώστες διάφοροι			432.344,24			301.336,52			
			976.205,93			914.768,03			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			8.528,95			11.356,35			
3. Καταθέσεις τραπεζών και προθεσμίες			502.157,18			276.998,56			
			510.686,13			288.354,90			
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)</b>			<b>1.486.892,26</b>			<b>1.203.122,93</b>			
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα εποχών χρήσεων			16.495,00			14.455,00			
<b>ΕΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>2.428.691,07</b>			<b>2.076.739,02</b>			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>									
1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία			0,12			0,12			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			31.549,47			31.549,47			
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			44.200,00			44.200,00			
			75.749,59			75.749,59			

Σημειώσεις: 1) Το Αστικό ΚΤΕΛ Ν. Ιωαννίνων Α.Ε. παραμένει από το έτος 2013 την προβλεπόμενη, εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, αποδόθηκε (καταβλήθηκε εφ' αοκλήρωτο) η προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1α του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ". Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής", και από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1β του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% "για ανανέωση λιμνοπέδων", δεν καταβλήθηκε ποσό 439.972,43 ευρώ. Το ποσό αυτό, δεν καλύπτεται δυνατά να αποδοθεί διότι δεν υπάρχει σχετική ρυθμίση, διευκρίνιση της απόφασης, κατά την 31.12.2013, ποσό 325.746,79 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς. 2) Με αποφάσεις των εκτελεστικών Γενικών Συνεδρίσεων, κατά την 25.09.2003 και 07.02.2004, και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ.13 Ν.2963/2001 αποφασίστηκε η μεταφορά του συνόλου της παρακρατηθείσας εισφοράς του 3% "για ανανέωση λιμνοπέδων" σε επάρχηση της εισφοράς του 1% "για έργα υποδομής" και χρησιμοποιείται για κάλυψη δαπανών απόκτησης οικοπέδου και δαπανών κατασκευής ομαρτοσάου. Επίσης χρησιμοποιήθηκε μέρος αυτού (58.915,52 ευρώ) για σχηματισμό αποθεματικού ίδιου συμμετεχόντων Ν.3299/04.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ος Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσα κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσα προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>I. Αποτίμηση εκμεταλλεύσεως</b>				
Κόστος εργασιών (Λειτουργία μετάνων και Ιδιοκτητή)	4.675.733,92	4.204.969,54		
Μείον: Κόστος πενήτων (Απόδοση σε Λιωφορτωτικούς)	3.543.077,85	3.690.535,57		
Μικτά αποτελέσματα (έξοδα εκμετάλλευσης)	1.132.656,06	1.114.433,97		
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	36.735,77	40.560,69		
Σύνολο	1.169.391,83	1.154.994,66		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	66.932,42	70.274,64		
2. Έξοδα λειτουργίας διαστάσεως	1.130.035,69	1.166.956,11		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης	-27.576,29	-31.464,90		
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι	3.664,67	3.667,62		
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	-1.572,13	-3.217,13		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης	-25.283,54	-31.284,41		
<b>II. ΠΛΕΟΝ:</b> Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανάργατα έσοδα	24.357,42	27.875,68		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.180,66	22.176,76		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-3.106,78	-4.769,69		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	57.742,57	95.235,86		
Μείον: Οι ενσωματωμένες στα λειτουργικά κόστος	57.742,57	0,00		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ</b> προ φόρων	<b>-1.106,78</b>	<b>-1.788,69</b>		
			<b>Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως</b>	
			(4) Υπόλοιπα ζημιών προηγ. χρήσεως	-949.948,39
			Πλέον: Κάλυψη ζημιών με υπεραξία αναπροσαρμογής	0,00
			Πλέον: Αποθεματικό άρθρου 13, Ν.2963/01	24.357,42
			Μείον: Χρηματοποιήσεις για έργα υποδομής	-24.357,42
				-952.055,17
			ΠΛΕΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-2.410,04
			2. Λοιπός μη ενσωματωμένος στα λοιπά κόστος φόροι	0,00
			<b>Ζημιές εις νέο</b>	<b>-954.465,21</b>

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ  
 Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Αστικό ΚΤΕΛ Ν. Ιωαννίνων Α.Ε."  
 Η έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελλείψει της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως της Εταιρείας "Αστικό ΚΤΕΛ Ν. Ιωαννίνων Α.Ε.", που αποβλέπουν από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που λήγει την ημερομηνία αυτή, καθώς και οι σχετικοί προσαρμογές. Εξούθεν της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις τωσικερικές δικλιείδεις που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανεπάρκεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Εξούθεν του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας διενεργημένο τον έλεγχό μας σύμφωνα με τη Διεύθυνση Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες διανοητικής, καθώς και να οχετιζόμαστε με διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφαλίσεως για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανεπάρκεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελέγχικών τεκμηρίων, σχετικό με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησε των κινδύνων ουσιώδους ανεπάρκειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των τεκμηρίων κινδύνου, ο ελεγκτής ερευνά τις τωσικερικές δικλιείδεις που οχετιζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το οχετιζόμενο ελέγχικών διαδικασιών καταλληλών για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτιμολογητικότητας των τωσικερικών δικλιείδων 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 ουσιώδους παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Παύσαμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διεκμείωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάσει των ελεγκτικών μας Επιστημονικών: Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, για το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού "Δ.10.Επισφαλείς - επίδοκι πελάτες και χρεώστες", ποσό ευρώ 143.704,67 δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των απαιτήσεων της κλειόμενης χρήσεως. Εξούθεν με Επιστημονικών: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστολές του θύματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάσει για Γνώμη με Επιστημονικών", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, κατά κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση για τη χρήση που λήγει την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια και τις διατάξεις των άρθρων 42'ως και 43' του κωδ. Ν. 2190/1920. Θέματα Ευρωστας: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιρροή στην γνώμη μας, επιστολίζουμε την προσοχή σας στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στα Προσάρτητα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στα γεγονότα ότι η ΚΤΕΛ Ν. Ιωαννίνων Α.Ε. έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2007 - 2010 και ενδοχόμενα να υπέρβη μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Για τη χρήση 2013 η εταιρία έχει υποβάλει στα φορολογικά όργανα των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 9 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρήκε ότι σε εξέλιξη και οι ελεγκτικοί φορολογικοί πιστοποιητικοί προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν αρνητικές φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμώμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεβαιώσεων: Επαληθεύσαμε τη σύμφωνη και την αντιστοίχηση των περιεχομένων της Έκθεσε του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στις πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF ΕΥΡΩΔΕΛΕΓΗΤΙΚΗ Α.Ε.  
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
 PÄNNELL KERR FORSTER  
 Α. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα  
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Ιωάννινα, 18 Μαΐου 2014  
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής  
 ΣΤΕΡΓΙΟΣ Κ. ΜΕΤΙΣΚΑΖ  
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 41861