ΑΣΤΙΚΟ Κ. Τ. Ε. Λ. Ν. ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ Α. Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2012

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 54948 / 42 / Β / 03 / 0022

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	23.749,80	21.067,62	**2.682,18**	23.556,75	15 132,53	**8.424,22**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - οικόπεδα	342.086.32	0,00	342.086,32	342.086.32	0,00	342.086,32
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	562 922,45	193.805,63	369.116,82	547.408,20	153.735,90	393.672,30
4 Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	56.076,04	49 873,63	6.202,41	56 076,04	47.909,72	8.166,32
5 Μεταφορικά μέσα	1.388.792.31	1.267.000,49	121.791,82	1.326 492,31	1.222.700,49	103.791,82
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	59.618 35	44.333,03	15.285,32	53 955.25	36 950.78	17 004,47
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2 409.495.47	1 555.012,78	**854.482,69**	2.326 018,12	1.461.295,89	**864.721,23**
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			760,00			0 00
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1 236,22			1 236,22
			1.996,22			1.236,22
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**856.478,91**			**865.957,45**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			459.392.25			329 221,79
3α.Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες			10.334,39			8.039,00
10 Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες			143.704,87			143 704,87
11 Χρεώστες διάφοροι			301 336,52			157.506.78
			914.768,03			638.472,44
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			11.356,35			1.007,05
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			276.998,55			469.604.31
			288 354,90			470.611.36
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.203.122,93**			**1.109.083,80**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			14.455,00			14.750,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2.076.739,02**			**1.998.215,47**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0.12			0.12
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			31 549,47			37.770,13
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			44 200.00			44 200,00
			75.749,59			**81.970,25**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
(99.900 μετοχές των 10,00 Ευρώ)		
1.Καταβλημένο	999.000,00	999.000,00
ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Έκτακτο αποθεματικό ίδιας συμμετοχής Ν. 3299/04	58.915,52	58.915,52
5. Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.3299/04	117.247,50	117.247,50
5α.Αποθ/κο αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	921.631.87	819.064,88
Μείον:Μεταφορά σε αποθ/κο παρ.1γ' (1%)	-921.631,87	-819.064,88
5β.Αποθ/κο αρθ 13 Ν.2963/01, παρ 1γ' (1%)	307.210,62	273.021,62
Πλέον:Μεταφορά από αποθ/κο παρ.1β' (3%)		
- Για αγορά οικοπέδου	319 286,72	319 286,72
- Για ανέγερση ακινήτου	344 867,03	344 867,03
- Αχρησιμοποίητο	257 478.12	154 911,13
Μείον:Χρησιμοποιηθέν για έξοδα εγκαταστάσεως κλπ	-274 035,15	-246 159,48
	1 130.970,35	1.022.090,04
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-7.648.04	-6 215,42
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-941.300,35	-944 394.06
	-948.948.39	-950 609 48
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**1.181.021,96**	**1.070.480,56**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια τραπεζών	4 773,90	18 142 70
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	41 508,55	114 625,16
2α.Επιταγές πληρωτέες	5 000,00	16 231,07
3.Τράπεζες λογ/μοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	25 882,33	0,00
4.Προκαταβολές πελατών	14.964,70	8.165,01
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	45.279,11	2.114,47
5α.Εισφορά 1% παρ.1α αρθ 13 Ν.2963/01	10 591.14	10.346,58
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	38 550.88	39 769.35
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	13.363 33	54.351.41
11 Πιστωτές διάφοροι	695 803,12	663.989,16
	890 943,16	909.592.21
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**895.717,06**	**927.734,91**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**2.076.739,02**	**1.998.215,47**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλότριων περ.στοιχείων	0.12	0.12
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	31.549,47	37.770,13
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	44.200.00	44.200,00
	75.749,59	**81.970,25**

Σημειώσεις: 1) Κατά την παρούσα χρήση, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2065/1992 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και κτιρίων, και των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων Από την αναπροσαρμογή αυτή αυξήθηκε η αξία κτήσεως των κτιρίων, κατά ποσό 13.724,25 ευρώ, και η αξία των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων, κατά ποσό 4.415,12 ευρώ και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής, ποσού 9.309,13 ευρώ (13.724,25 - 4.415.12), η οποία συμψήφισε ισόποσες ζημιές προηγουμένων χρήσεων Οι αποσβέσεις των κτιρίων υπολογίστηκαν επί της αναπροσαρμοσμένης αξίας και είναι μεγαλύτερες κατά το ποσό των 680 ευρώ περίπου, από αυτές που θα λογίζονταν εάν δεν είχε γίνει η αναπροσαρμογή. **2)** Τα Αστικό ΚΤΕΛ Ν. Ιωαννίνων Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη. εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν 2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, αποδόθηκε (καταβλήθηκε εξ' ολοκλήρου) η προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1α του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ". Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 γ του άρθρου 13 Ν 2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής" και από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 β του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% "για ανανέωση λεωφορείων", δεν καταβλήθηκε ποσό 312.976,81 ευρώ. Το ποσό αυτό, δεν κατέστη δυνατό να αποδοθεί διότι δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένης της απαίτησης, κατά την 31.12.2012, ποσού 391.866,10 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς. **3)** Με αποφάσεις των εκτάκτων Γενικών Συνελεύσεων, κατά την 25.09.2003 και 07.02.2004, και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ.1δ Ν 2963/2001 αποφασίστηκε η μεταφορά του συνόλου της παρακρατηθείσας εισφοράς του 3% "για ανανέωση λεωφορείων" σε επαύξηση της εισφοράς του 1% "για έργα υποδομής" και χρησιμοποιείται για κάλυψη δαπανών απόκτησης οικοπέδου και δαπανών κατασκευής αμαξοστασίου. Επίσης χρησιμοποιήθηκε μέρος αυτού (58.915,52 ευρώ) για σχηματισμό αποθεματικό ίδιας συμμετοχής του Ν 3299/04.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία μετόχων και Ιδιόκτητα)			4 204.969.54			4.372.384,63
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λεωφορειούχους)			3.090 535.57			3.247.440,99
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμετάλλευσης			1.114.433,97			1.124.943,54
ΠΛΕΟΝ: 1 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			40.560,69			60.926,84
Σύνολο			1.154.994.66			1.185.870.48
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα Διοικητικής λειτουργίας		70,274.64			71.637,45	
2.Εξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		1 116.184.92	1 186.459 56		1.145 935,02	1 217 572,47
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-31.464,90			-31 701 99
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι			3.387,62			4 223,25
ΜΕΙΟΝ: 3 Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα			-3.217,13			-7.466,44
Ολικα αποτελεσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-31.294,41			-34.945,18
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	27 875 68			31.281,02		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	27.875,68		67,92	31.348.94	
ΜΕΙΟΝ: 3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.370.96	26 504,72		0 00	31 348.94
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-4 789,69			-3 596 24
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		95 235.86			88.973,74	
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		95.235.86	0.00		88.973,74	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-4.789,69**			**-3.596,24**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-4.789.69	-3.596.24
(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων	-950 609,48	-944.394 06
Πλέον: Κάλυψη ζημιών με υπεραξία αναπροσαρμογής	9.309 13	0,00
Πλέον: Αποθεματικά άρθρου 13. Ν.2963/01	27.875 68	27.714,37
Μείον: Χρησιμοποιηθέντα για έργα υποδομής	-27 875.68	-27 714 37
	-946.090,04	-947 990,30
ΠΛΕΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος	-2.113.62	-2.619,18
2.Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτ.κόστος φόροι	-744 73	0,00
Ζημιές εις νέο	**-948.948,39**	**-950.609,48**

Ιωάννινα, 1 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΜΟΥΣΤΑΚΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 461628

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΟΥΤΣΟΤΟΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 238572

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Αρ.Αδείας ΟΕΕ 12535 - Α' Τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "Αστικό ΚΤΕΛ Ν. Ιωαννίνων Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Αστικό ΚΤΕΛ Ν Ιωαννίνων 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 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 την Ελληνική Νομοθεσία, 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 και 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 προέκυψε ότι, για το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού "Δ 10 Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες" ποσού ευρώ 143.704,87 δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως . **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 $42^{α}$ έως και $43^{γ}$ του κωδ.Ν. 2190/1920 **Θέματα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το ΚΤΕΛ δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2007 - 2010 και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν 2238/1994. Ο έλεγχος της χρήσης 2012 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012 (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER
International Limited
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννινα, 27 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής- Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856