ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο "ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 10ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2013-31.12.2013) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55278/23/Β/03/0005 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 047249825000
ποσά σε ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	30,646.92	29,372.67	1,274.25	30,646.92	29,372.67	1,274.25
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	53,786.04	28,221.10	25,564.94	51,049.00	27,914.00	23,135.00
	84,432.96	**57,593.77**	**26,839.19**	**81,695.92**	**57,286.67**	**24,409.25**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα						
Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων & υποτιμήσεων	1,685,147.73	0.00	1,685,147.73	1,685,147.73		1,685,147.73
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2,907,526.87	1,163,417.89	1,744,108.98	2,897,251.87	1,054,318.56	1,842,933.31
5. Μεταφορικά μέσα	194,189.70	79,415.57	114,774.13	194,179.70	66,664.00	127,515.70
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	396,006.05	268,610.50	127,395.55	311,211.58	267,309.40	43,902.18
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	13,934.56	0.00	13,934.56	13,934.56		13,934.56
	5,196,804.91	**1,511,443.96**	**3,685,360.95**	**5,101,725.44**	**1,388,291.96**	**3,713,433.48**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	**5,196,804.91**	**1,511,443.96**	**3,685,360.95**	**5,101,725.44**	**1,388,291.96**	**3,713,433.48**
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			315,000.00			120,000.00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			112.67			112.67
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4,698.86			4,698.86
			319,811.53			**124,811.53**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			**4,005,172.48**			**3,838,245.01**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	2,191,768.66				3,025,904.89	
Μείον: Προβλέψεις	0.00		2,191,768.66		0.00	3,025,904.89
2. Γραμμάτια εισπρακτέα (χαρτοφυλακίου)			0.00			0.00
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			6,000.00			11,160.32
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			168,964.04			195,882.15
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		259,351.76			259,351.76	
Μείον: Προβλέψεις		0.00	259,351.76		0.00	259,351.76
11. Χρεώστες διάφοροι			1,225,906.59			981,761.32
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			3,387.00			2,787.00
			3,855,378.05			**4,476,847.44**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			43,042.68			4,280.04
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			316,810.36			125,859.25
			359,853.04			**130,139.29**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ + ΔIV)			**4,215,231.09**			**4,606,986.73**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			42,890.27			31,755.27
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			18,323.88			29,033.88
			61,214.15			**60,789.15**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			**8,308,456.91**			**8,530,430.14**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (2.385.200 μετοχές του 1,00 € εκάστη)	2,385,200.00	2,385,200.00
2. Οφειλόμενο	0.00	0.00
3. Αποσβεσμένο	0.00	0.00
	2,385,200.00	**2,385,200.00**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στ.	543,120.01	543,120.01
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	846,339.18	883,884.51
	1,389,459.19	**1,427,004.52**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	2,363,737.62	2,171,304.85
	2,363,737.62	**2,171,304.85**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-49,029.37	-47,124.42
3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-104,079.39	-56,954.97
	-153,108.76	**-104,079.39**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**5,985,288.05**	**5,879,429.98**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1,237.94	19,395.77
2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	11,409.36	11,412.00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	37,611.61	51,272.43
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	136,046.05	135,096.53
11. Πιστωτές διάφοροι	1,986,385.02	2,297,048.12
	2,172,689.98	**2,514,224.85**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	**2,172,689.98**	**2,514,224.85**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	150,478.88	136,775.31
	150,478.88	**136,775.31**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**8,308,456.91**	**8,530,430.14**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 έγινε την 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			11,592,224.57			12,166,301.17
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			11,515,414.74			11,932,990.07
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			76,809.83			233,311.10
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			306,362.08			174,931.44
Σύνολο			383,171.91			408,242.54
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		429,180.65			472,132.73	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		81,456.51	510,637.16		91,653.92	563,786.65
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-127,465.25			-155,544.11
Πλέον:						
3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,402.08			205.61	
		1,402.08			205.61	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2,847.23	-1,445.15		0.00	205.61
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-128,910.40			-155,338.50
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον) : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		108,840.64			133,840.53	
2. Έκτακτα κέρδη		0.00	108,840.64		0.00	133,840.53
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	424.14				9,285.67	
2. Έκτακτες ζημίες	0.00	424.14	-424.14		0.00	-9,285.67
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			-20,493.90			-30,783.64
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		123,459.10			168,168.93	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		123,459.10	0.00		168,168.93	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-20,493.90**			**-30,783.64**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-20,493.90	-30,783.64
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-28,535.47	-16,340.78
Ζημίες εις νέο	**-49,029.37**	**-47,124.42**

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2013 και 01.01.2012)	5,879,429.98	5,092,857.13
Ζημίες χρήσεως	-20,493.90	-30,783.64
	5,858,936.08	**5,062,073.49**
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001	463,712.77	485,408.88
Λοιπά στοιχεία μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	-337,360.80	331,947.61
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2013 και 31.12.2012)	**5,985,288.05**	**5,879,429.98**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	12,025,409.79	10,301,361.42
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	-12,283,163.66	-11,395,893.39
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	-257,753.87	-1,094,531.97
Πληρωμές για Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	0.00	0.00
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**-257,753.87**	**-1,094,531.97**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άύλων στοιχείων	0.00	0.00
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άυλων	0.00	0.00
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001	463,712.77	485,408.88
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις ενσώματων παγίων	0.00	0.00
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των	26,602.08	32,089.85
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**490,314.85**	**517,498.73**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	0.00	0.00
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	-2,847.23	0.00
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-2,847.23**	**0.00**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**229,713.75**	**-577,033.24**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	**130,139.29**	**707,172.53**
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**359,853.04**	**130,139.29**

ΠΥΡΓΟΣ, 05/06/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΔΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΣΟΡΒΑΝΗΣ	ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Π 152249	ΑΔΤ Γ 316932	Α.Δ.Τ. ΑΙ 770141, ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α/30327

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
με διακριτικό «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ Ν. ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 315 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών στην ανώνυμη εταιρεία «PYRGOS TRAVEL A.E.», τις οικονομικές καταστάσεις της οποίας έχουμε ελέγξει. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 137 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 178 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα βελτιωμένα, ενώ τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως και της προηγούμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά ποσό € 83 χιλ. και € 95 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 € 317 χιλ., το οποίο θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Επομένως η καθαρή θέση της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 3. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 450 χιλ. , 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 ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά ποσό € 110 χιλ. και € 140 χιλ. αντίστοιχα. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, από συστάσεώς της μέχρι και 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 τριών πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του 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 «ΚΤΕΛ Ν. ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Λοιπά Θέματα** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε τα εξής: **α)** Στον λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων του παθητικού «Α.ΙΙ.4 – Ειδικά αποθεματικά» περιλαμβάνεται ποσό € 2.298 χιλ. που αφορά την ειδική εισφορά 3% και 1% (σύνολο 4%) του άρθρου 13 παρ. (β) και (γ) του Ν. 2963/2001, που έχει σχηματιστεί μέχρι την 31/12/2013 και δεν έχει διατεθεί στις επενδύσεις που ορίζει ο νόμος. Λόγω καθυστερημένης είσπραξης των απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο και τους ΟΤΑ, δεν είχαν κατατεθεί μέχρι την προαναφερθείσα ημερομηνία στους οριζόμενους από τον νόμο τραπεζικούς λογαριασμούς της εταιρείας εισφορές συνολικού ποσού € 2.079 χιλ. β) Στον λογαριασμό των υποχρεώσεων «Γ.ΙΙ.11.Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση της ειδικής εισφοράς 1% υπέρ των ασθενέστερων ΚΤΕΛ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 συνολικού ποσού € 302 χιλ., η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει κατατεθεί στην αρμόδια ΔΟΥ, όπως ορίζει ο νόμος. **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.

Πάτρα, 6 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

OLYMPIA

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

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611