

ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.»
ΣΧΕΔΙΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΤΗΣ 11ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2014-31.12.2014) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55278/23/Β/03/0005 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 047249825000
Ποσό σε ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014						ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013						ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	
	Α	Β	Α	Β	Α	Β	Α	Β	Α	Β	Α	Β	Α	Β	Α	Β
B. 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		2.705.600,00			2.385.200,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	60.286,04	29.201,84			31.084,20		53.786,04	28.221,10			25.564,94		0,00			0,00
	90.932,96	58.574,51			32.358,45		84.432,96	57.593,77			26.839,19		2.705.600,00			2.385.200,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																
II. Ενσώματες ακίνητοποιήσεις																
1. Γήπεδα - Οικόπεδα																
Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων & υποτιμήσεων	1.685.147,73	0,00			1.685.147,73		1.685.147,73	0,00			1.685.147,73		69.611,25			543.120,01
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.919.528,14	1.272.811,24			1.646.716,90		2.907.526,07	1.163.417,89			1.744.108,98		773.181,90			846.339,18
5. Μεταφορικά μέσα	194.189,70	110.484,32			83.705,38		194.189,70	79.415,57			114.774,13		0,00			0,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	440.823,83	279.698,43			161.125,40		396.006,05	268.610,50			127.395,55		2.787.193,42			2.363.737,62
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	13.934,56	0,00			13.934,56		13.934,56	0,00			13.934,56		2.787.193,42			2.363.737,62
	5.253.623,96	1.662.993,99			3.590.629,97		5.196.804,91	1.511.443,96			3.685.360,95					
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII)	5.253.623,96	1.662.993,99			3.590.629,97		5.196.804,91	1.511.443,96			3.685.360,95					
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις																
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					450.000,00						315.000,00		-110.531,18			-49.029,37
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις					112,67						112,67		0,00			-104.079,39
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					4.698,86						4.698,86		-110.531,18			-153.108,76
					454.811,53						319.811,53					
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					4.045.441,50						4.005.172,48		6.225.055,39			5.985.288,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																
II. Απαιτήσεις																
1. Πελάτες	1.492.137,53							2.191.768,66					2.325,00			1.237,94
Μείον: Προβλέψεις	0,00				1.492.137,53			0,00			2.191.768,66		210.201,63			11.409,36
2. Γραμμάτια εισπρακτέα (χαρτοφυλακίου)					0,00			0,00			0,00		41.970,26			37.611,61
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)					3.000,00			3.000,00			6.000,00		117.720,80			136.046,05
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων					170.674,64			168.964,04			168.964,04		1.625.315,89			1.986.385,02
10. Επισφαλείς - Επιτόκοι πελάτες και χρεώστες		259.351,76			259.351,76			259.351,76			259.351,76		1.997.533,58			2.172.689,98
Μείον: Προβλέψεις		0,00			0,00			0,00			0,00					
11. Χρεώστες διάφοροι					1.263.066,89			1.225.906,59			1.225.906,59					
12. Λογισμικοί διαχειρίσιμες προκαταβολές & πιστώσεων					2.987,00			3.387,00			3.387,00					
					3.191.217,82			3.855.378,05			3.855.378,05					
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔIII + ΔIV)					4.172.583,73			4.215.231,09			4.215.231,09		1.997.533,58			2.172.689,98
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ																
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων					38.505,00			42.890,27			42.890,27		66.299,71			150.478,88
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού					0,00			18.323,88			18.323,88		66.299,71			150.478,88
					38.505,00			61.214,15			61.214,15					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					8.288.888,68			8.308.456,91			8.308.456,91		8.288.888,68			8.308.456,91

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν 2065/1992 έγινε την 31.12.2012.
 2. Στην παρούσα χρήση έγινε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά € 320.400,00 με κεφαλαιοποίηση μέρους της διαφοράς αναπροσαρμογής των ακινήτων βάση του Ν. 2065/92 που προέκυψε στη χρήση 2012 ύψους € 473.508,76 , μετά από συμψηφισμό της με σωρευτικές λογιστικές ζημιές από το λογαριασμό "Αποτελέσματα εις νέο" ποσού € 153.108,76.

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ	
	Α	Β	Α	Β	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως					-98.437,05	-20.493,90
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος					-12.094,13	-28.535,47
Ζημιές εις νέο					-110.531,18	-49.029,37
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014						
Ιδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2014 και 01.01.2013)					5.985.288,05	5.879.429,98
Ζημιές χρήσεως					-98.437,05	-20.493,90
					5.886.851,00	5.858.936,08
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001					467.557,07	463.712,77
Λοιπά στοιχεία μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων					-129.352,68	-337.360,80
Ιδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2014 και 31.12.2013)					6.225.055,39	5.985.288,05
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014						
Λειτουργικές δραστηριότητες						
Εισπράξεις από πελάτες					12.274.369,27	12.025.409,79
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους					-12.145.205,17	-12.283.163,66
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες					129.164,10	-257.753,87
Πληρωμές για Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου					0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες					129.164,10	-257.753,87
Επενδυτικές δραστηριότητες						
Πληρωμές για απόκτηση ενσώματων παγίων και άλλων στοιχείων					0,00	0,00
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άλλων					0,00	0,00
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001					467.557,07	463.712,77
Εισπράξεις από επανομή ενσώματων παγίων					0,00	0,00
Εισπράξεις από τόκους μερίσματα και ενσώματων στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων					25.100,00	26.602,08
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					492.657,07	490.314,85
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες						
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια					0,00	0,00
Πληρωμές για δάνεια και τόκους					-308,30	-2.847,23
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					-308,30	-2.847,23
Καθαρή αύξηση/μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως					621.512,87	229.713,75
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως					359.853,04	130.139,29
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως					981.365,91	359.853,04

ΠΥΡΓΟΣ, 05/06/2015

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΡΗΣΤΟΣ ΔΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ098406**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ι858176**

**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
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 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. Ειθύνθη 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^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 καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ειθύνθη 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 450 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών στην ανώνυμη εταιρεία «PYRGOS TRAVEL Α.Ε.», τις οικονομικές καταστάσεις της οποίας έχουμε ελέγξει. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 214 χιλ.. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 236 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 € 58 χιλ. και € 83 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 βάσει του άρθρου 42.ε του Κ.Ν. 2190/1920 για το σύνολο του προσωπικού της, ανεξαρτήτως χρόνου συνταξιοδότησης, θα ανήρχετο στο ποσό των € 340 χιλ., το οποίο θα επιβάρυνε κατά ποσό € 22 χιλ. τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως. Κατά συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας είναι μικρότερη κατά € 340 χιλ. από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις. 3. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστερημένη απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 450 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί από προηγούμενες χρήσεις σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις. Η εσωτερική δικλείδα που με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά ποσό € 110 χιλ. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, από ουσιαστικής 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 φορολογικών διαχειριστικών χρήσεων. 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 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 42α έως και 43 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 ταμιακών 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 € 2.504 χιλ. β) Στον λογαριασμό των υποχρεώσεων «Γ.Ι.11.Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση της ειδικής εισφοράς 1% υπέρ των ασθενέστερων ΚΤΕΛ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 συνολικού ποσού € 419 χιλ., η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει κατατεθεί στην αρμόδια ΔΟΥ, όπως ορίζει ο νόμος. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληθεύσαμε 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.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

OLYMPIA
 ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
 Πατησίων 81 & Χείυδεν, 104 34 Αθήνα