

ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο "ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε."
1ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2012-31.12.2012) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55278/23Β/03/0005 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 047249825000
ποσό σε ΕΥΡΩ

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|-------------------------------|--------------|
| | ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΤΙΘΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ | ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΤΙΘΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ | | ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝΑΤΙΘΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ | ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | | |
| 1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης | 35.434,32 | 30.130,68 | 5.303,64 | 30.646,92 | 29.372,67 | 1.274,25 | Α. Κεφάλαιο | | | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 51.049,00 | 27.914,00 | 23.135,00 | 51.049,00 | 27.914,00 | 23.135,00 | 1. Καταβλητέο (2.385.200 μετοχές του 1,00 € εκάστη) | 2.385.200,00 | | 2.385.200,00 | |
| | 86.483,32 | 58.044,68 | 28.438,64 | 81.695,92 | 57.286,67 | 24.409,25 | | 2.385.200,00 | | 2.385.200,00 | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρωμένες επενδύσεων | | | | |
| II. Ενοπιούμενες ακινητοποιήσεις | | | | | | | 2. Διαφορές από αναπληρωθέντες λογιωθέντες περιουσιακών στ. | 543.120,01 | | 61.649,23 | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | | | | | | | 3. Επικυρωμένες επενδύσεων παγίου ενεργητικού | 1.427.004,52 | | 1.079.374,27 | |
| Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων & υποτιμήσεων | 1.685.147,73 | | 1.685.147,73 | 1.203.676,95 | | 1.203.676,95 | | | | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 2.897.251,87 | 1.054.318,56 | 1.842.933,31 | 2.897.251,87 | 920.478,03 | 1.976.773,84 | | | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 309.179,70 | 81.039,00 | 228.140,70 | 281.679,70 | 33.332,00 | 248.347,70 | | | | | |
| 6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμοί | 315.815,29 | 268.185,40 | 47.629,89 | 306.229,57 | 266.313,00 | 39.916,57 | | | | | |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 13.934,56 | | 13.934,56 | 13.934,56 | | 13.934,56 | | | | | |
| | 5.221.329,15 | 1.403.542,96 | 3.817.786,19 | 4.702.772,65 | 1.220.123,03 | 3.482.649,62 | | 2.171.304,85 | | 1.685.237,83 | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII) | 5.221.329,15 | 1.403.542,96 | 3.823.830,72 | 4.702.772,65 | 1.220.123,03 | 3.482.649,62 | IV. Αποθεματικά Κεφάλαια | | | | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | 3. Ειδικά αποθεματικά | 2.171.304,85 | | 1.685.237,83 | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | 112,67 | | | 112,67 | | 2.171.304,85 | | 1.685.237,83 | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 5.931,86 | | | 4.698,86 | | | | | |
| | | | 6.044,53 | | | 4.811,53 | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | 3.823.830,72 | | | 3.487.461,15 | V. Αποτελέσματα εις νέο | | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | 2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο | -142.625,51 | | -109.126,93 | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων | -56.954,97 | | 0,00 | |
| 1. Πελάτες | 3.056.594,89 | | 3.056.594,89 | 1.699.484,94 | | 1.699.484,94 | | -199.580,48 | | -109.126,93 | |
| Μείον: Προβλέψεις | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα (χαρτοφυλάκιο) | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | |
| 3α. Επταετές εισπρακτέες (μεταχρον.) | | | 22.566,32 | | | 22.566,32 | | | | | |
| 10. Επισφαλείς - Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες | | 259.351,76 | 259.351,76 | | 166.446,08 | 166.446,08 | | | | | |
| Μείον: Προβλέψεις | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 994.444,15 | | | 994.444,15 | | | | | |
| 12. Λογισμια διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων | | | 2.787,00 | | | 2.787,00 | | | | | |
| | | | 4.335.743,12 | | | 2.428.416,61 | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων | 136.775,31 | | 66.299,71 | |
| 1. Ταμείο | | | 49.612,63 | | | 49.612,63 | | 136.775,31 | | 66.299,71 | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 141.725,38 | | | 141.725,38 | | | | | |
| | | | 191.338,01 | | | 191.338,01 | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII + ΔIV) | | | 4.527.081,13 | | | 3.135.589,14 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 8.440.139,64 | | 6.714.827,28 | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 31.755,27 | | | 31.755,27 | | | | | |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | | | 29.033,88 | | | 29.033,88 | | | | | |
| | | | 60.789,15 | | | 60.789,15 | | | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | 8.440.139,64 | | | 6.714.827,28 | | | | | |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Στις Ενοπιούμενες Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2012 περιλαμβάνονται οι εταιρείες "Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε." και "PYRGOS TRAVEL Α.Ε.". Η "Κ.Τ.Ε.Α. ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε." συμμετέχει κατά 100% στην "PYRGOS TRAVEL Α.Ε." και η ενοποίηση έγινε με τη μέθοδο της Ολικής Ενοποίησης. 2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 έγινε την 31.12.2012.

| ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 | | | | ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 | | | |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|
| | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | |
| | ΚΑΤΑΧΕΙΡΗΣΙΜΟ | ΑΝΑΤΙΘΕΣΤΟ | ΚΑΤΑΧΕΙΡΗΣΙΜΟ | ΑΝΑΤΙΘΕΣΤΟ | | ΚΑΤΑΧΕΙΡΗΣΙΜΟ | ΑΝΑΤΙΘΕΣΤΟ |
| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | | | | | | | |
| Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις) | 12.268.817,06 | | 12.722.144,00 | | 5.040.685,17 | | 4.815.891,02 |
| Μείον: Κόστος Πωληθέντων | 12.129.758,43 | | 12.377.725,58 | | -126.284,73 | | -96.904,43 |
| Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως | 139.058,63 | | 344.418,42 | | 4.914.400,44 | | 4.718.986,59 |
| Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 174.931,44 | | 128.966,39 | | 485.408,88 | | 507.469,21 |
| Σύνολο | 313.990,07 | | 473.384,81 | | 384.119,57 | | 5.040.685,17 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 472.132,73 | | 516.751,20 | | 5.783.928,89 | | 5.040.685,17 |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 92.645,64 | | 564.778,37 | | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως | -250.788,30 | | -179.947,18 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 205,61 | | 6.954,36 | | | | |
| | 205,61 | | 6.954,36 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 0,90 | | 204,71 | | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως | -250.583,59 | | -172.992,82 | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | | | | | | | |
| 1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα | 133.840,53 | | 151.777,86 | | | | |
| 2. Εκτακτα κέρδη | 0,00 | | 4.997,00 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα | 9.541,67 | | 80.686,47 | | | | |
| 2. Εκτακτες ζημιές | 0,00 | | 9.541,67 | | | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | -126.284,73 | | -96.904,43 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 184.177,94 | | 192.061,64 | | | | |
| Μείον: Οι από αυτές αναμειγνύμενες στο λειτουργικό κόστος | 184.177,94 | | 192.061,64 | | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΖΗΜΙΕΣ) προ φόρων | -126.284,73 | | -96.904,43 | | | | |

ΠΥΡΓΟΣ, 6.06.2013

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΧΡΗΣΤΟΣ ΔΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Π 152249 | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΣΟΡΒΑΝΗΣ ΑΔΤ Γ 316932 | Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 770141, ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α/30327 ΓΙΑ ΤΗΝ "Κ. ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ-Ν. ΠΑΛΑΙΟΛΟΓΟΥ & ΣΙΑ ΕΕ |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 Ενοπιούμενων Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχσαμε τις ανωτέρω ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ Ν. ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.», και της θυγατρικής της «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «PYRGOS TRAVEL Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ενοπιούμενο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, τις ενοπιούμενες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοπιούμενες Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοπιούμενων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοπιούμενων 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 ενοπιούμενων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοπιούμενες 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 ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοπιούμενων 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 ενοπιούμενων 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 παρουσίας των ενοπιούμενων 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 ελεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 340 χιλ. περίπου, 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 € 140 χιλ. και € 30 χιλ. αντίστοιχα. **2.** Οι εταιρείες που ενοπιώθηκαν έχουν από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλουν στο προσωπικό τους αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότησή του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2012 σε € 355 χιλ., το οποίο θα επιβάρυνε κατά ποσό € 25 χιλ. τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις, επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, αλλά και επειδή οι δαπάνες του ΚΤΕΛ για την καταβολή του μισθώματος των λεωφορείων ρυθμίζονται με την υπ' αριθμ. ΟΙΚ.Β.1189/37/8-01-2003 απόφαση του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών. Επομένως, κατά παρέκκλιση από τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/20 η καθαρή θέση του ομίλου εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό των € 355 χιλ. **3.** Τα βιβλία και στοιχεία της μητρικής Εταιρείας από συστάσεως της μέχρι την χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί 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. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' οι ανωτέρω ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΚΤΕΛ Ν. ΗΛΕΙΑΣ ΑΕ» και της θυγατρικής της «PYRGOS TRAVEL Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν 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 € 2.105.329,85 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 31/12/2012 και δεν έχει διατεθεί στις επενδύσεις που ορίζει ο νόμος. Λόγω καθυστέρησης είσπραξης των απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο και τους ΟΤΑ, δεν είναι κατατεθεί μέχρι την προαναφερθείσα ημερομηνία στους οριζόμενους από τον νόμο τραπεζικούς λογαριασμούς της εταιρείας εισφορές συνολικού ποσού € 1.890.148,66. 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 € 185.949,64, 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοπιούμενες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 107 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Πάτρα, 6 Ιουνίου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Γεώργιος Ι. Κουτρούμης
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 111