

**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΑΡΤΑΣ Α.Ε.**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (ποσά σε ευρώ)  
10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55240/40Β/03/005

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Π. Α. Θ. Η. Τ. Ι. Κ. Ο	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	196.691.72	174.713.72	21.978.00	188.896.66	155.617.46	33.279.20	I.Μετοχικό Κεφάλαιο (414.000 Μετοχές του 1,00 Ευρώ)	414.000,00	414.000,00
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							II.Αποθεματικά κεφάλαια		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1.Καταβλημένο		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	236.921.99	24.188.85	212.733.14	236.921.99	24.188.85	212.733.14	III.Διαφορές αναπ/λής - Επιχρ. επενδύσεων	132.795,68	159.156,56
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μη/κός εξοπλισμός	6.316,80	6.316,78	0,02	6.316,80	6.316,78	0,02	3.Επιχρ. επενδύσεων παγίου ενεργητικού		
5.Μεταφορικά μέσα	283.760,19	153.051,93	130.708,26	189.719,99	110.487,85	79.232,14	IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	317.127,60	179.546,80	137.580,80	316.071,47	138.328,33	177.743,14	Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%)	1.747.758,90	1.595.280,92
7.Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	93.736,60	0,00	93.736,60	Μείον: Χρησιμοποιηθέν	-1.003.457,07	-997.766,01
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	844.126,58	363.104,36	481.022,22	842.766,85	279.321,81	563.445,04	Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%)	523.299,61	472.473,63
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Μείον: Χρησιμοποιηθέν	-397.559,80	-346.595,72
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			418.000,00				3.Ειδικά αποθεματικά	59.143,00	59.143,00
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			3.191,03				5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων και νόμων	16.845,12	16.845,12
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.900,00					946.029,76	799.380,94
			425.091,03			325.091,03	V.Αποτελέσματα εις νέο		
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>906.113,25</b>			<b>888.536,07</b>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο	-4.441,62	-5.966,42
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-7.216,56	-1.250,14
II.Απαιτήσεις								-11.658,18	-7.216,56
1.Πελάτες			1.131.769,67			916.650,60	<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)</b>	<b>1.481.167,26</b>	<b>1.365.320,94</b>
3α.Επιταγές εισπρακτέες			5.600,00			5.600,00	<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			46.647,00			46.647,00	1.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
11.Χρεωστικοί διάφοροι			368.227,84			359.870,23	2.Δάνεια τραπεζών	0,00	8.150,13
12.Λοιποί διαχειρίσιμης προκαταβολών και πιστώσεων			4.389,65			4.268,74			
			1.556.634,16			1.333.036,57	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
IV.Διαθέσιμα							1.Προμηθευτές	339.104,31	363.654,54
1.Ταμείο			21.683,50			10.895,10	3.Τραπεζικές λογισμ.βραχυπρ.υποχρεώσεων	281.651,26	209.679,78
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			293.987,31			363.214,70	4.Προκαταβολές πελατών	1.573,87	594,00
			315.670,81			374.109,80	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	13.485,31	12.837,72
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)</b>			<b>1.872.304,97</b>			<b>1.707.146,37</b>	5β.Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001	12.596,49	14.506,14
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							6.Ασφαλιστικά οργανισμοί	32.667,03	41.848,34
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			7.526,87			0,00	7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	8.150,10	51.487,36
							11.Πιστωτές διάφοροι	637.527,46	560.883,69
								1.326.755,83	1.255.490,57
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>2.807.923,09</b>			<b>2.628.961,64</b>	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	<b>1.326.755,83</b>	<b>1.263.640,70</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>							<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	<b>2.807.923,09</b>	<b>2.628.961,64</b>
1.Ααλιότρια περιουσιακά στοιχεία			71,00			71,00	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>		
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυητών και εμπράγματων ασφαλειών			42.829,94			79.495,66	1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	71,00	71,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2,00			2,00	2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυητών και εμπράγματων ασφαλειών	42.829,94	79.495,66
			42.902,94			79.568,66	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2,00	2,00
								42.902,94	79.568,66

**Σημείωση:** Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Άρτας Α.Ε. παρακρίθηκε από τα έσοδα την προβλεπόμενη εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων, δεν αποδόθηκε η προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής" συνολικού ποσού 52.736,64 ευρώ που αφορούν τις εισφορές από το Δ' τρίμηνο του 2011 έως και το Γ' τρίμηνο του 2012. Δεν καταβλήθηκε επίσης η εισφορά "για ανανέωση Λεωφορείων" 3% (σε ειδικό λογαριασμό Τραπεζικού Ιδρύματος) ποσού 620.704,97 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2009 έως και το Γ' τρίμηνο του 2012. Το ποσό αυτό, δεν κατέστη δυνατό να αποδοθεί, διότι δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένης της απαίτησης, κατά την 31/12/2012, ποσού 538.568,88 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς. Περισσότερες πληροφορίες παρέχονται στο Προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				31ης Δεκεμβρίου 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
<b>I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως			
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία)				5.302.710,12			
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λεωφορευούχους)				3.639.161,14			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης				1.663.548,98			
ΠΛΕΟΝ: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως				0,00			
				1.663.548,98			
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας				175.309,77			
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως				1.546.012,53			
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές/κέρδη) εκμετάλλευσης				-1.721.322,30			
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι				547,46			
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα				-25.673,05			
Όλκα αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης				-82.898,91			
<b>II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				50.587,02			
ΠΛΕΟΝ: 1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα				77.324,97			
2.Έκτακτα κέρδη				599,99			
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων				6.873,69			
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα				380,95			
2.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων				1.518,79			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα				0,00			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων				104.378,80			
Μείον: Ο ενσωματωμένος στο λειτουργικό κόστος				104.378,80			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>				<b>0,00</b>			

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. Άρτας Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΑΡΤΑΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ος</sup> έως και 43<sup>ος</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση 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 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 το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών 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 προέκυψε να εξη: 1) Εκτός του ποσού των 46.647,00 ευρώ του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ'III.3β. Επιταγές σε καθυστέρηση", υπάρχουν μεταξύ των λογαριασμών των απαιτήσεων και διάφορα άλλα ποσά συνολικού ύψους 373.000 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση. Για τα ποσά αυτά η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική προβλεπόμενη απόλυση για ενδεχόμενη μη είσπραξη τους. 2) Το ΚΤΕΛ όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, βασίζομε στο ποσό των 46.647,00 ευρώ του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ'III.3β. Σύμφωνα με τον Νόμο των Συμβολίων Διοικήσεως, δεν σχηματίσαμε προβλεπόμενη απόλυση του προσωπικού του, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχηματίσαμε προβλεπόμενη απόλυση του συνόλου του προσωπικού του, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/2001, θα ανέρχονταν στο ποσό των 71.000 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Σύμφωνα με τον, από 10/01/2004 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ.Α. ΝΟΜΟΥ ΑΡΤΑΣ Α.Ε., δεν υπολογίζονται αποσβέσεις στα πάγια τα οποία αφαιρέθηκαν από το Κ.Τ.Ε.Λ. στο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΑΡΤΑΣ Α.Ε., λόγω μεταρρύθμισης σε Ανώνυμη Εταιρεία, τα οποία εκτιμήθηκαν από την επιτροπή του άρθρου 9 του κ. Ν. 2190/2001 και προέκυψε απόφαση. Οι αποσβέσεις αυτές, για άλες τις χρήσεις, ανέρχονται στο ποσό των 142.000 ευρώ περίπου (παρούσα χρήση 10.000 ευρώ περίπου). Σημειώνεται όμως ότι όσα πάγια αποκτήθηκαν (αγοράστηκαν) μετά την μεταρρύθμιση σε Ανώνυμη Εταιρεία αποσβένονται κανονικά σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. 4) Το ποσό των 418.000,00 ευρώ του λογαριασμού του Ενεργητικού Γ'III.1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" αφορά τη συμμετοχή του Κ.Τ.Ε.Λ. σε ανώνυμη εταιρία που ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η αποτίμηση της συμμετοχής έγινε στην αξία κτήσεως της. Η τρέχουσα τιμή της υπολλεπίτης της αξίας κτήσεως της κατά το ποσό των 130.000 ευρώ περίπου. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται 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<sup>ος</sup> έως και 43<sup>ος</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920. **Όλκα Ευαγοίας:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας, εφάρμοσα την προσοχή σας στη Σημείωση 7 που περιέχεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία είναι αναφορά στο γεγονός ότι η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 - 2010 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική προβλεπόμενη. Για τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών ελεγκτικών λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.2φ. Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός 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 εκτιμώ ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επισημειώσαμε 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.