

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΑΡΤΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (ποσά σε ευρώ)

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55240/40/Β/03/005 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 017811315000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	196.691,72	178.034,52	18.657,20	196.691,72	174.713,72	21.978,00	I.Μετοχικό Κεφάλαιο (414.000 Μετοχές του 1,00 Ευρώ) 1.Καταβλημένο	414.000,00	414.000,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III.Διαφορές αναπ/γής - Επιχор. επενδύσεων 3.Επιχор. επενδύσεων παγίου ενεργητικού	110.828,28	132.795,68
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV.Αποθεματικά κεφάλαια Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1β' (3%) Μείον: Χρησιμοποιηθέν	1.893.421,82	1.747.758,90
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	236.921,99	24.188,85	212.733,14	236.921,99	24.188,85	212.733,14	Μείον: Χρησιμοποιηθέν	-1.003.457,07	-1.003.457,07
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	6.316,80	6.316,78	0,02	6.316,80	6.316,78	0,02	Αποθεματικό αρθ.13 Ν.2963/01, παρ.1γ' (1%) Μείον: Χρησιμοποιηθέν	571.853,93	523.299,61
5.Μεταφορικά μέσα	299.211,19	182.329,26	116.881,93	283.760,19	153.051,93	130.708,26	3.Ειδικά αποθεματικά	-428.937,13	-397.559,80
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	319.391,34	216.205,64	103.185,70	317.127,60	179.546,80	137.580,80	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων και νόμων	59.143,00	59.143,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	861.841,32	429.040,53	432.800,79	844.126,58	363.104,36	481.022,22		16.845,12	16.845,12
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								1.108.869,67	946.029,76
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			418.000,00			418.000,00			
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			3.191,03			3.191,03			
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.900,00			3.900,00			
			425.091,03			425.091,03			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			857.891,82			906.113,25			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V.Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-3.031,61	-4.441,62
II.Απαιτήσεις								-11.658,18	-7.216,56
1.Πελάτες			1.140.283,03			1.131.769,67		-14.689,79	-11.658,18
3α.Επιταγές εισπρακτέες			5.600,00			5.600,00			
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			46.647,00			46.647,00			
11.Χρεώστες διάφοροι			547.669,11			368.227,84			
12.Λογ/σμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			2.365,74			4.389,65			
			1.742.564,88			1.556.634,16			
IV.Διαθέσιμα							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	1.619.008,16	1.481.167,26
1.Ταμείο			17.495,32			21.683,50			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			345.579,48			293.987,31			
			363.074,80			315.670,81			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			2.105.639,68			1.872.304,97			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			7.526,87	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 1.Προμηθευτές	380.363,21	339.104,31
							2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.402,01	0,00
							3.Τράπεζες λογ/μος βραχυπρ.υποχρεώσεων	240.882,81	281.651,26
							4.Προκαταβολές πελατών	1.952,07	1.573,87
							5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	11.511,93	13.485,31
							5β.Εισφορά παρ.1α Ν.2963/2001	13.413,80	12.596,49
							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	31.734,93	32.667,03
							7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	8.150,10
							11.Πιστωτές διάφοροι	655.478,50	637.527,46
								1.336.739,26	1.326.755,83
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.982.188,70			2.807.923,09	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							2.Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	26.441,28	0,00
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			71,00			71,00	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	2.982.188,70	2.807.923,09
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			46.217,57			42.829,94	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			11.660,04			2,00	1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	71,00	71,00
			57.948,61			42.902,94	2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	46.217,57	42.829,94
							4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	11.660,04	2,00
								57.948,61	42.902,94

Σημείωση: Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Άρτας Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων, δεν αποδόθηκε η εισφορά "για ανανέωση λεωφορείων" 3% (σε ειδικό λογαριασμό Τραπεζικού Ιδρύματος) ποσού 395.253,05 ευρώ, που αφορά την εισφορά από μέρος του Β' τριμήνου του 2010 έως και το Γ' τρίμηνο του 2013. Το ποσό αυτό, δεν κατέστη δυνατό να αποδοθεί, διότι δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένου της απαίτησης, κατά την 31/12/2013, ποσού 533.204,75 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς. Περισσότερες πληροφορίες παρέχονται στο Προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				Ποσά κλειόμ. Ποσά προηγ. χρήσεως 2013 χρήσεως 2012				
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως			0,00	0,00
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία)			4.999.577,55				5.302.710,12	
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λεωφορειούχους)			3.490.760,06				3.639.161,14	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			1.508.817,49				1.663.548,98	
ΠΛΕΟΝ: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			80.000,00				0,00	
			1.588.817,49				1.663.548,98	
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		163.723,28			175.309,77			
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		1.453.387,79		1.617.111,07		1.546.012,53		1.721.322,30
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης								-57.773,32
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι								547,46
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα								-25.673,05
Όλικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης								-82.898,91
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
ΠΛέον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		53.394,74		77.324,97				
2.Έκτακτα κέρδη		0,00		599,99				
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		12,09	53.406,83	6.873,69	84.798,65			
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		77,79		380,95				
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		2.508,16	2.585,95	50.820,88	1.518,79	1.899,74	82.898,91	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			0,00					0,00
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		69.256,97		104.378,80				0,00
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		69.256,97	0,00	104.378,80				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			0,00					0,00

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. Άρτας Α.Ε."
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΑΡΤΑΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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^α 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. **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 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: **1)** Εκτός του ποσού των 46.647,00 ευρώ του λογαριασμού του Ενεργητικού "Δ.ΙΙΙ.3β. Επιταγές σε καθυστέρηση", υπάρχουν μεταξύ των λογαριασμών των απαιτήσεων και διάφορα άλλα ποσά συνολικού ύψους 370.000 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση. Για τα ποσά αυτά η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη απώλειας για ενδεχόμενη μη εισπραχτή τους. **2)** Το ΚΤΕΛ όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, βασίζεται στις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν.2065/92) και στη Γνωμ.205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού του, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού του, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για ανταποδοτική, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/20 αυτή, θα ανέρχονταν στο ποσό των 67.800 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Σύμφωνα με την, από 10/01/2004 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΑΡΤΑΣ Α.Ε., δεν υπολογίζονται αποσβέσεις, στα πάγια τα οποία εισφέρθηκαν από το Κ.Τ.Ε.Λ. στο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΑΡΤΑΣ Α.Ε., λόγω μετατροπής σε Ανώνυμη Εταιρία, τα οποία εκτιμήθηκαν από την επιτροπή του άρθρου 9 του κ. Ν.2190/20 και προέκυψε υπεραξία. Οι αποσβέσεις αυτές, για όλες τις χρήσεις, ανέρχονται στο ποσό των 150.000 ευρώ περίπου (παρούσα χρήση 8.500 ευρώ περίπου). Σημειώνεται όμως ότι όλα πάγια αποκτήθηκαν (αγοράστηκαν) μετά την μετατροπή σε Ανώνυμη Εταιρία αποσβένονται κανονικά σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. **4)** Το ποσό των 418.000,00 ευρώ του λογαριασμού του Ενεργητικού "Γ.ΙΙΙ.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 κτήσεώς της. Η τρέχουσα τιμή της υπολείπεται της αξίας κτήσεως της κατά το ποσό των 158.000 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 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 42^α έως και 43^α του κωδ.Ν. 2190/1920. **Θέμα 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 2005 - 2010 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

<p>P.K.F. ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές</p> <p>PANNELL KERR FORSTER Α. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132</p>	<p>Ιωάννινα, 3 Ιουνίου 2014 Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής</p> <p>ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856</p>
---	---