ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΑΧΑΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο "ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΑΧΑΙΑΣ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 11ης ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(01.01.2014-31.12.2014) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55249/22/Β/03/35 - ΑΡ. ΓΕΜΗ. 035851816000 ποσά σε ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013		
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως		1,823,477.22	1,804,797.61	18,679.61	1,806,993.31	1,793,188.80	13,804.51
		1,823,477.22	**1,804,797.61**	**18,679.61**	**1,806,993.31**	**1,793,188.80**	**13,804.51**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	10,245,582.28						
Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων & υποτιμήσεων	0.00	10,245,582.28		10,245,582.28	10,245,582.28		10,245,582.28
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		2,061,028.22	986,449.29	1,074,578.93	2,060,344.07	904,210.53	1,156,133.54
5. Μεταφορικά μέσα		1,474,057.70	1,456,664.93	17,392.77	1,474,057.70	1,426,484.81	47,572.89
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		662,989.43	655,491.56	7,497.87	636,609.89	625,370.85	11,239.04
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές				0.00			0.00
		14,443,657.63	**3,098,605.78**	**11,345,051.85**	**14,416,593.94**	**2,956,066.19**	**11,460,527.75**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ		**14,443,657.63**	**3,098,605.78**	**11,345,051.85**	**14,416,593.94**	**2,956,066.19**	**11,460,527.75**
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις							
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις				660,000.00			660,000.00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις				12,249.82			6,749.82
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				12,927.66			12,927.66
				685,177.48			**679,677.48**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				**12,030,229.33**			**12,140,205.23**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
ΙΙ. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες		1,403,677.21			1,800,135.89		
Μείον: Προβλέψεις		0.00		1,403,677.21	0.00		1,800,135.89
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)				23,787.66			35,300.01
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συδεδεμένων επιχ/σεων				265,541.14			233,326.19
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων				78,203.21			142,334.11
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			101,023.07			43,113.17	
Μείον: Προβλέψεις			0.00	101,023.07		0.00	43,113.17
11. Χρεώστες διάφοροι				969,119.67			2,473,773.67
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων				248,491.15			159,857.81
				3,089,843.11			**4,887,840.85**
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο				0.00			0.00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				1,341,096.52			1,433,951.61
				1,341,096.52			**1,433,951.61**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				**4,430,939.63**			**6,321,792.46**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων				12,181.33			19,181.15
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				0.00			0.00
				12,181.33			**19,181.15**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)				**16,492,029.90**			**18,494,983.35**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών				412,791.58			142,334.10
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως				607,924.93			607,924.93
				1,020,716.51			**750,259.03**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο 2.650.000*1.04 €	2,756,000.00	2,756,000.00
	2,756,000.00	**2,756,000.00**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στ.	1,793,142.42	1,793,142.42
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	4,755,609.39	4,289,143.81
	6,548,751.81	**6,082,286.23**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	3,885,348.98	3,773,111.29
	3,885,348.98	**3,773,111.29**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-24,623.46	-91,016.52
3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-123,790.75	-32,774.23
	-148,414.21	**-123,790.75**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**13,041,686.58**	**12,487,606.77**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	19,524.87	19,524.87
	19,524.87	**19,524.87**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	47,810.25	311,564.03
8. Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις	37,169.74	37,169.74
	84,979.99	**348,733.77**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	459,190.42	878,090.11
2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	3,850.44	12,625.00
3. Τράπεζες λογ/σμός βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	653,766.05	1,010,812.17
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	61,112.96	84,608.54
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	215,713.33	287,573.84
7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	261,264.69	513,296.26
10. Μισθώματα πληρωτέα	476,930.84	1,030,415.69
11. Πιστωτές διάφοροι	984,009.73	1,666,696.33
	3,115,838.46	**5,484,117.94**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**3,200,818.45**	**5,832,851.71**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	230,000.00	155,000.00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0.00	0.00
	230,000.00	**155,000.00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)	**16,492,029.90**	**18,494,983.35**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	412,791.58	142,334.10
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	607,924.93	607,924.93
	1,020,716.51	**750,259.03**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1.Επί των ακινήτων του Ομίλου έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού € 4.459.588,38 για την κάλυψη των τραπεζικών δανείων, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2014 ανήρχετο στο ποσό € 962.840,99. 2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΑΧΑΪΑΣ Α.Ε." της 7.5.2005 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, έχει παρασχεθεί στη διοίκηση του ΚΤΕΛ η εξουσιοδότηση μεταφοράς της εισφοράς 3% για την ανανέωση του στόλου των λεωφορείων σε επαύξηση της εισφοράς 1% για έργα υποδομής και αντίστροφα. 3. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, σύμφωνα με τον Ν.2065/1992, έγινε την 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			19,033,698.59			20,071,178.50
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			18,170,616.83			19,285,278.53
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			863,081.76			785,899.97
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			273,892.50			256,424.65
Σύνολο			1,136,974.26			1,042,324.62
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		852,094.15			807,014.94	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		447,197.17	1,299,291.32		455,022.76	1,262,037.70
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-162,317.06			-219,713.08
Πλέον:						
1. Έσοδα συμμετοχών		67,653.50			66,328.87	
3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,459.88			2,452.41	
		72,113.38			68,781.28	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	65,762.06	65,762.06	6,351.32	76,948.83	76,948.83	-8,167.55
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-155,965.74			-227,880.63
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον) : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		156,291.58			177,961.17	
2. Έκτακτα κέρδη		0.00			49,999.99	
		156,291.58			227,961.16	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	70.00			80.53		
2. Έκτακτες ζημίες	0.00			0.00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	255.84	325.84	155,965.74	0.00	80.53	227,880.63
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			0.00			0.00
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		154,148.40			177,443.79	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		154,148.40	0.00		177,443.79	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**0.00**			**0.00**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	0.00	0.00
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-24,623.46	-43,326.96
Μείον: Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0.00	-47,689.56
	-24,623.46	**-91,016.52**

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2014 και 01.01.2013)	12,487,606.77	11,994,802.50
Ζημίες της χρήσεως	0.00	0.00
	12,487,606.77	**11,994,802.50**
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001	767,433.80	812,118.34
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια	-48,523.46	-114,116.52
Λοιπά στοιχεία μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	-164,830.53	-205,197.55
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2014 και 31.12.2013)	**13,041,686.58**	**12,487,606.77**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡ'ΗΣΗΣ 2013
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	**0.00**	**0.00**
Αναπροσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	154,148.40	177,443.79
Επιχορήγηση αποσβέσεων από Αποθεματικά	-154,148.40	-177,443.79
Κέρδη/ Ζημιές από πώληση παγίων	0.00	-50,000.00
Τόκοι χρεωστικοί	65,762.06	76,948.83
Πιστωτικοί τόκοι	-4,459.88	-2,452.41
Παρεπόμενα έσοδα	-341,546.00	-322,753.52
	-280,243.82	**-298,257.10**
Αποτελέσματα από λειτουργικές δραστηριότητες πριν από τις μεταβολές του		
Μείωση / (Αύξηση) Αποθεμάτων	0.00	0.00
Μείωση / (Αύξηση) Απαιτήσεων	1,804,997.56	1,705,215.03
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-1,684,201.79	-1,167,907.80
Πληρωθέντες τόκοι	-65,762.06	-76,948.83
Παρεπόμενα έσοδα εισπραχθέντα	273,892.50	256,424.65
Εισπραχθέντες τόκοι	4,459.88	2,452.41
Πληρωθείς φόρος εισοδήματος	-24,623.46	-91,016.52
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**28,518.81**	**329,961.84**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άύλων στοιχείων	-43,547.60	-69,476.48
Επιδότηση αγοράς λεωφορείου από ειδικό αποθεματικό	-23,900.00	-23,100.00
Εισροές από την πώληση ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	0.00	50,000.00
Εισπράξεις από συμμετοχές	67,653.50	66,328.87
Αγορά συμμετοχών	-5,500.00	0.00
Εισφορά 3% και 1% (άρθ.12 Ν.2963/2001)	767,433.80	812,118.34
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**762,139.70**	**835,870.73**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές δανείων	-883,513.60	-663,709.50
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-883,513.60**	**-663,709.50**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**-92,855.09**	**502,123.07**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	1,433,951.61	931,828.54
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**1,341,096.52**	**1,433,951.61**

Πάτρα, 30.4.2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 214700

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΤΣΙΝΤΩΝΗΣ
Α.Δ.Τ ΑΕ 226519

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ
Α.Δ.Τ ΑΗ 709997
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΑΔΕΙΑΣ Α΄ ΤΑΞΗΣ 65819

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΑΧΑΪΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΑΧΑΪΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΑΧΑΪΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΑΧΑΪΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 έχει την ευθύνη 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ.1. «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 660 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών στην εταιρεία περιορισμένης ευθύνης «PATRAS TRAVEL ΕΠΕ». Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 104 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 555 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της παρούσας και προηγούμενης χρήσης βελτιωμένα κατά ποσό € 133 χιλ. και € 160 χιλ. αντίστοιχα. 2. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 206 χιλ. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις, για ενδεχόμενη ζημία από τη μη είσπραξη αυτών των απαιτήσεων, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα της παρούσας και της προηγούμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά € 56 χιλ και € 30 χιλ. αντίστοιχα. 3. 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 € 779 χιλ., το οποίο θα είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως κατά ποσό € 54 χιλ.. Επομένως η καθαρή θέση της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό των € 779 χιλ.. 4. Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Πελάτες» περιλαμβάνεται τιμολογηθείσα απαίτηση κατά της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδος συνολικού ποσού € 826 χιλ. για δρομολόγια μεταφοράς μαθητών για την σχολική περίοδο 2011-2012. Με σχετική απόφαση της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδος αποφασίστηκε η απομείωση του μεταφορικού κόστους, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4141/2013 κατά το προαναφερθέν ποσό. Η διοίκηση του ΚΤΕΛ δεν έχει αποδεχθεί αυτή την έκπτωση και έχει προσφύγει σε ένδικα μέσα για την διεκδίκηση της. Για την εν λόγω επίδικη απαίτηση δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενη ζημιά από την μη ρευστοποίησή της, εν όλω ή εν μέρει, επειδή η έκβαση της υπόθεσης αυτής δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί αξιόπιστα. 5. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, από συστάσεως της μέχρι 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. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των τριών πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις των δύο τελευταίων 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 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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. **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, 4 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 170
Α.Μ. ΕΛΤΕ 40

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611