

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.787.692,16	1.787.689,31	2,85	1.709.765,05	1.709.762,33	2,72		
	<u>1.787.692,16</u>	<u>1.787.689,31</u>	<u>2,85</u>	<u>1.709.765,05</u>	<u>1.709.762,33</u>	<u>2,72</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	10.245.582,28							
Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων & υποτιμήσεων	0,00	10.245.582,28	10.245.582,28	8.064.508,90	8.064.508,90	8.064.508,90		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.073.124,95	826.111,41	1.247.013,54	1.707.858,60	466.155,87	1.241.702,73		
5. Μεταφορικά μέσα	1.874.057,70	1.600.865,76	73.191,94	1.674.057,70	1.273.311,29	400.746,41		
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμός	586.434,56	569.925,59	16.508,97	578.013,93	552.011,59	26.002,34		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές			0,00			0,00		
	<u>14.579.199,49</u>	<u>2.996.902,76</u>	<u>11.582.296,73</u>	<u>12.024.439,13</u>	<u>2.291.478,75</u>	<u>9.732.960,38</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			660.000,00			660.000,00		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			6.749,82			6.749,82		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			12.927,66			12.927,66		
			<u>679.677,48</u>			<u>679.677,48</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			12.261.974,21			10.412.637,86		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	3.560.817,17			2.636.745,54				
Μείον: Προβλέψεις	0,00		3.560.817,17	0,00		2.636.745,54		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			40.787,54			42.374,31		
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες		39.113,17			38.613,17			
Μείον: Προβλέψεις		0,00	39.113,17		38.613,17			
11. Χρεώστες διάφοροι			2.771.931,81			2.554.430,10		
12. Λοιμοί διαχειρίσιμων προκαταβολών & πιστώσεων			179.253,01			146.681,36		
			<u>6.591.902,70</u>			<u>5.418.844,48</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			0,00			0,00		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			931.828,54			1.012.118,68		
			<u>931.828,54</u>			<u>1.012.118,68</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			7.523.731,24			6.430.963,16		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επίδοσης χρήσεων			20.334,33			54.280,00		
2. Έσοδα χρήσεων εκπληκτικά			0,00			54.167,94		
			<u>20.334,33</u>			<u>108.447,94</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			19.806.042,63			16.952.051,68		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριαμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			127.922,47			811.377,17		
4. Λοιμοί λογαριαμοί τόξεως			607.924,93			607.924,93		
			<u>735.847,40</u>			<u>1.419.302,10</u>		

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 31/12/2012 ανήρχετο στο ποσό € 2.471.628,20. 2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας "Κ.Τ.Ε.Α. 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 αντιστροφή. 3. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, σύμφωνα με τον Ν.2065/1992, έγινε την 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012				
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	
	ΠΡΟ	ΟΠΙΣ	ΠΡΟ	ΟΠΙΣ
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος Εργασίας (πωλήσεις)		23.726.700,88		29.775.624,11
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		22.910.867,29		29.080.232,56
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		815.833,59		695.391,55
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		333.740,88		392.213,58
Σύνολο		1.149.574,44		1.087.605,13
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		788.620,97		821.780,35
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		472.135,45		483.496,18
		<u>1.260.756,42</u>		<u>1.305.276,53</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-110.981,98		-217.671,40
Πλέον:				
1. Έσοδα συμμετοχών		68.105,13		78.919,08
3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.106,00		6.265,42
		74.211,13		85.184,50
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		85.673,41		93.492,78
		-11.462,28		-8.308,28
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-122.444,28		-225.979,68
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον) : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		202.326,00		280.743,12
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		6.200,00		0,00
		<u>208.526,00</u>		<u>280.743,12</u>
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		21.486,59		196.122,92
2. Εκτακτες ζημιές		0,00		748,50
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		4.292,85		196,8/1,42
		<u>26.779,44</u>		<u>197.068,22</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)		181.746,56		83,8/1,70
		60.302,30		-142,107,98
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		201.956,19		272.622,32
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		141.653,89		218.607,38
		<u>60.302,30</u>		<u>54.014,94</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		0,00		-196.122,92

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
 ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΒ 757850

Πάτρα, 21.5.2013
 Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
 ΧΡΗΣΤΟΣ ΤΣΙΝΤΟΝΗΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 226519

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΤΗΡΙΟΥ
 ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 709997
 ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΕΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 65819

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχμας της ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Κ.Τ.Ε.Α. 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 2012, 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 προσαρτήμα. 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 42^ο έως και 43^ο 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 ουσιαστική 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τη ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 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. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 120.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί από προηγούμενες χρήσεις σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για την κάλυψη ενδεχόμενης ζημίας από τη μη είσπραξη τους, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 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 € 754.000,00, το οποίο θα είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Επομένως η καθαρή θέση της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 3. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ.1. «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 660.000,00 αντιπροσωπεύει την αξία κτήσεως μετοχών στην εταιρεία περιορισμένης ευθύνης «PATRAS TRAVEL ΕΠΕ». Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 398.000,00. 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 262.000,00, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα της παρούσας και προηγούμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά ποσό € 121.000,00 και € 141.000,00 αντίστοιχα. 4. 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 ανελγκτων φορολογικά 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. Λοιπά Θέματα: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εριστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι 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 € 492.857,46, 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 οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 28 Μαΐου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Ιωάννης Α. Παπουτσης
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361