

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ "ΚΤΕΛ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55128/20/Β/03/11

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ.)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 |
|---|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως | 11,471.54 | 11,471.53 | 0.01 | 11,471.54 | 11,471.53 | 0.01 | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 471,954.63 | 394,232.77 | 77,721.86 | 462,500.13 | 304,915.22 | 157,584.91 | | |
| | <u>483,426.17</u> | <u>405,704.30</u> | <u>77,721.87</u> | <u>473,971.67</u> | <u>316,386.75</u> | <u>157,584.92</u> | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | |
| I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις | | | | | | | | |
| 3. Παραχωρήσεις και δικ. βιομηχ. ιδιοκτ. | 16,890.66 | 3,377.88 | 13,512.78 | 16,890.66 | 0.00 | 16,890.66 | | |
| II. Ενώματες Ακίνητοποιήσεις | | | | | | | | |
| 1. Γητεδα-Οικοπεδα | 460,000.00 | 0.00 | 460,000.00 | 456,631.80 | 0.00 | 456,631.80 | | |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 114,640.13 | 86,272.21 | 28,367.92 | 110,082.63 | 80,785.21 | 29,297.42 | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 836,145.31 | 453,129.47 | 383,015.84 | 586,145.31 | 327,194.35 | 258,950.96 | | |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 197,573.52 | 185,540.85 | 12,032.67 | 184,564.01 | 172,379.50 | 12,184.51 | | |
| Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII) | <u>1,625,249.62</u> | <u>728,320.41</u> | <u>896,929.21</u> | <u>1,354,314.41</u> | <u>580,359.06</u> | <u>773,955.35</u> | | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | 39,012.30 | | | 39,012.30 | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 19,164.85 | | | 17,864.85 | | |
| | | | <u>58,177.15</u> | | | <u>56,877.15</u> | | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | | <u>955,106.36</u> | | | <u>830,832.50</u> | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 2,380,710.05 | | | 1,605,162.28 | | |
| 8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων | | | 3,414.90 | | | 1,175.81 | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 372,740.45 | | | 125,587.73 | | |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 49,837.63 | | | 33,065.50 | | |
| | | | <u>2,806,703.03</u> | | | <u>1,764,991.32</u> | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 0.00 | | | 0.00 | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 484,753.63 | | | 802,835.17 | | |
| | | | <u>484,753.63</u> | | | <u>802,835.17</u> | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV) | | | <u>3,291,456.66</u> | | | <u>2,567,826.49</u> | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 62.17 | | | 21,210.00 | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 187,126.01 | | | 168,816.56 | | |
| | | | <u>187,188.18</u> | | | <u>190,026.56</u> | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | <u>4,511,473.07</u> | | | <u>3,746,270.47</u> | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | | | 363,079.00 | | | 32,684.03 | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως | | | 12,317.58 | | | 4,255.32 | | |
| | | | <u>375,396.58</u> | | | <u>36,939.35</u> | | |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ | | | | | | | | |
| 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) | | | | | | | | |
| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | | | | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | | 7,637,987.09 | | | 7,438,588.59 | | |
| Μείων: Κόστος πωλήσεων | | | <u>6,636,242.83</u> | | | <u>6,435,594.52</u> | | |
| Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | <u>1,001,744.26</u> | | | <u>1,002,994.07</u> | | |
| ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | | | | | | |
| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | | | | | |
| Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημίες) χρήσεως | | | -23,125.00 | | | 0.00 | | |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Κερδών-Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων | | | -13,959.19 | | | 0.00 | | |
| Ζημίες εις νέο | | | <u>-35,606.40</u> | | | <u>-35,606.40</u> | | |
| | <u>-72,690.59</u> | | <u>-35,606.40</u> | | | <u>-35,606.40</u> | | |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011

Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημίες)

χρήσεως -23,125.00 0.00

Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων -13,959.19 0.00

(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Κερδών-Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων -35,606.40 -35,606.40

Ζημίες εις νέο -72,690.59 -35,606.40

| | | | | | |
|---|------------|-------------------|------------|------------|--------------|
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 76,169.17 | | | 40,911.91 |
| Σύνολο | | 1,077,913.43 | | | 1,043,905.98 |
| Μείων: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας | 597,966.95 | | | 537,765.62 | |
| 3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως | 476,245.96 | 1,074,212.91 | | 523,214.53 | 1,060,980.15 |
| Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | 3,700.52 | | | -17,074.17 |
| ΠΛΕΟΝ: | | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 10,727.10 | | | 10,988.87 | |
| Μείων: | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα | 135,914.71 | -125,187.61 | | 102,822.00 | -91,833.13 |
| Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | -121,487.09 | | | -108,907.30 |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 122,360.45 | | | 113,278.39 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 3,377.88 | | | 0.00 |
| | 125,738.33 | | | 113,278.39 | |
| Μείων: | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα εξόδα | 6,116.24 | | 2,215.13 | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 21,260.00 | 27,376.24 | 98,362.09 | 2,155.96 | 4,371.09 |
| 108,907.30 | | | | | |
| Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημιές) | | | -23,125.00 | | 0.00 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 237,278.90 | | | 217,306.76 | |
| Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 237,278.90 | 0.00 | | 217,306.76 | 0.00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ | | -23,125.00 | | | 0.00 |

Ναύπλιο, 24 Απριλίου 2013

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΙ ΕΚΤΕΛΩΝ ΧΡΗΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΦΟΡΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ

ΜΑΡΟΥΣΗΣ Α. ΑΝΑΡΓΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΕ 269398

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ Φ 208057

ΣΑΡΔΗΣ Γ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε: 0033363 Α' ΤΑΞΗΣ

ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε: 29783 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ, ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ. " ΚΤΕΛ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας "ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ, ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ. ΚΤΕΛ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 42α και 43γ 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 θέματα: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ. ΙΙΙ.2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ύψους 39.012,30 αφορά αξία κτήσεως μεριδίων δύο (2) Συνεταιρισμών Περιορισμένης Ευθύνης οι οποίοι δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή. Η εταιρεία έχει αποτιμήσει τις παραπάνω συμμετοχές στην αξία κτήσεως. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων «Δ.ΙΙ» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 130.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημίων από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού € 100.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 100.000,00. 3) Η σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία € 800,00, υπολείπεται κατά € 452.000,00 περίπου αυτής που έπρεπε να έχει σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 & Ε.Γ.Λ.Σ.), με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 452.000,00 περίπου και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις ιδρύσεώς της από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυχίσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για πρόσθετους φόρους και προσαυχίσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2004 έως και 2010.

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 " Κ.Τ.Ε.Λ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές από πρώην εργαζομένους της, καθώς και από τρίτους που διεκδικούν αποζημιώσεις συνολικού ποσού € 15.000,00 περίπου. Από τον Νομικό Σύμβουλο της εταιρείας εκτιμάται ότι οι αγωγές αυτές θα απορριφθούν, ως εκ τούτου δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. 2) α) Η ειδική εφορά του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 ποσού € 305.519,48 της χρήσης 2012 που απεικονίζεται στο λογαριασμό Α.ΙV.3 «Ειδικά Αποθεματικά» των Ίδιων Κεφαλαίων δεν έχει κατατεθεί στους ιδιαίτερους τραπεζικούς λογαριασμούς του ΚΤΕΛ, όπως ορίζει ο νόμος. β) Στο λογαριασμό των υποχρεώσεων Γ.ΙΙ.11 «Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση της ειδικής εφοράς 2012 που υπερ των ασθενετέρων ΚΤΕΛ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 συνολικού ποσού € 22.211,20, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει κατατεθεί στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. όπως ορίζει ο νόμος.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΜΠΕΚΙΑΡΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 21221

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125