

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55128/20/Β/03/11

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ.)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	0.00	0.00	0.00	11,471.54	11,471.53	0.01		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	466,943.01	407,567.47	59,375.54	471,954.63	394,232.77	77,721.86		
	<b>466,943.01</b>	<b>407,567.47</b>	<b>59,375.54</b>	<b>483,426.17</b>	<b>405,704.30</b>	<b>77,721.87</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I. Ανώματες Ακινήτοποιήσεις</b>								
3. Παραχωρήσεις και δικ. βιομηχ. ιδιοκτ.	16,890.66	5,066.76	11,823.90	16,890.66	3,377.88	13,512.78		
<b>II. Ενώματες Ακινήτοποιήσεις</b>								
1. Γηπέδα-Οικοπέδα	460,000.00	0.00	460,000.00	460,000.00	0.00	460,000.00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5,853.66	175.50	5,678.16	0.00	0.00	0.00		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	126,938.12	92,880.76	34,057.36	114,640.13	86,272.21	28,367.92		
5. Μεταφορικά μέσα	1,026,145.31	544,263.37	481,881.94	836,145.31	453,129.47	383,015.84		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	217,953.54	198,027.30	19,926.24	197,573.52	185,540.85	12,032.67		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	56,083.80	0.00	56,083.80	0.00	0.00	0.00		
<b>Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>1,909,865.09</b>	<b>840,413.69</b>	<b>1,069,451.40</b>	<b>1,625,249.62</b>	<b>728,320.41</b>	<b>896,929.21</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			84,526.65			39,012.30		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			18,583.85			19,164.85		
			<b>103,110.50</b>			<b>58,177.15</b>		
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>1,172,561.90</b>			<b>955,106.36</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες			1,432,046.47			2,380,710.05		
8. Δοσμεμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			26,295.12			3,414.90		
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			126,901.33			0.00		
11. Χρεώστες διάφοροι			421,678.33			372,740.45		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			39,167.19			49,837.63		
			<b>2,046,088.44</b>			<b>2,806,703.03</b>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			496,018.39			484,753.63		
			<b>496,018.39</b>			<b>484,753.63</b>		
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)</b>			<b>2,542,106.83</b>			<b>3,291,456.66</b>		
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0.00			62.17		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			264,814.80			187,126.01		
			<b>264,814.80</b>			<b>187,188.18</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>4,038,859.07</b>			<b>4,511,473.07</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			346,112.16			363,079.00		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			26,592.90			12,317.58		
			<b>372,705.06</b>			<b>375,396.58</b>		

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7,418,308.89		7,637,987.09	
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημιές) χρήσεως	0.00		-23,125.00	
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Κερδών-Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	0.00		-13,959.19	
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-3,624.74		-35,606.40	
			0.00	

Ζημίες εις νέο

-3,624.74 -72,690.59

<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	6,322,723.07		6,636,242.83	
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<b>1,095,585.82</b>		<b>1,001,744.26</b>	
<b>Πλέον:</b> 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2,796.27		76,169.17	
Σύνολο	1,098,382.09		1,077,913.43	
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	479,058.73		597,966.95	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<b>452,174.21</b>	<b>931,232.94</b>	<b>476,245.96</b>	<b>1,074,212.91</b>
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημίες) εκμεταλλεύσεως		167,149.15		3,700.52
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	5,236.03		10,727.10	
<b>Μείον:</b>				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<b>147,075.28</b>	<b>-141,839.25</b>	<b>135,914.71</b>	<b>-125,187.61</b>
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημίες) εκμεταλλεύσεως		<b>25,309.90</b>		<b>-121,487.09</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	73,604.46		122,360.45	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<b>526.58</b>		<b>3,377.88</b>	
	74,131.04		125,738.33	
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5,433.38		6,116.24	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<b>94,007.56</b>	<b>99,440.94</b>	<b>21,260.00</b>	<b>27,376.24</b>
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημίες)		<b>0.00</b>		<b>98,362.09</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	131,018.46		237,278.90	<b>-23,125.00</b>
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<b>131,018.46</b>	<b>0.00</b>	<b>237,278.90</b>	<b>0.00</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>0.00</b>		<b>-23,125.00</b>

Ναύπλιο, 24 Απριλίου 2014

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣΦΟΡΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ  
ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣΜΑΡΟΥΣΗΣ Α. ΑΝΑΡΓΥΡΟΣ  
Α.Δ.Τ ΑΕ 269398ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ Ν.ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ  
Α.Δ.Τ Τ 850009ΣΑΡΔΗΣ Γ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε: 0033363 Α' ΤΑΞΗΣΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ 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**

Ελέγχσαμε 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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 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 84.526.65 αφορά αξία κτήσεως μεριδίων δύο (2) Συνεταιρισμών Περιορισμένης Ευθύνης εκ των οποίων ο ένας ελέγχεται 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 € 391.000,00 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 € 391.000,00 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 της ιδρύσεώς της από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυχθέντων 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 προσαυχθέντες σε σχέση με τις αναλεγκτικές 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.Α ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων**

Επιληθώσαμε 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.

Αθήνα, 7 Μαΐου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΜΠΕΚΙΑΡΗΣ  
ΑΜ ΣΟΕΛ 21221Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φοκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125