

ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΙΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55287/31/Β/03/28 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 26490240000- ΠΟΣΑ ΣΕ €							
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	16.094,01	16.094,00	0,01	16.094,01	16.094,00	0,01	Ι. Κεφάλαιο (μετοχικό)
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	434.530,27	394.176,76	40.353,51	408.283,27	359.577,89	48.705,38	(28.000 μετοχές των 28,50 €)
	450.624,28	410.270,76	40.353,52	424.377,28	375.671,89	48.705,39	1. Καταβλημένο
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές Αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις
Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	420.000,00	0,00	420.000,00	420.000,00	0,00	420.000,00	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	161.721,69	0,00	161.721,69	161.721,69	0,00	161.721,69	3. Επιδόματα αποθεματικά
2. Αγροί	66.947,91	0,00	66.947,91	66.947,91	0,00	66.947,91	V. Αποτελέσματα εις νέο
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	144.195,98	42.248,28	101.947,70	144.195,98	36.612,40	107.583,58	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	50.900,00	49.488,32	1.411,68	50.900,00	49.408,32	1.491,68	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων
5. Μεταφορικά μέσα	1.269.569,85	983.505,28	286.064,57	1.269.569,85	954.230,89	315.338,96	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	958.184,47	879.253,12	78.931,35	949.968,82	800.919,23	149.049,59	
	2.651.519,90	1.954.495,00	697.024,90	2.643.304,25	1.841.170,84	802.133,41	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.071.519,90	1.954.495,00	1.117.024,90	3.063.304,25	1.841.170,84	1.222.133,41	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			320,00			320,00	2. Δάνεια τραπεζών
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.117.344,90			1.222.453,41	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/μένες)
1. Πελάτες			424.973,05			571.899,55	3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			2.520,00			2.520,00	4. Προκαταβολές Πελατών
3. Γραμμάτια καθυστέρηση			6.750,00			6.750,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη
3α. Επιταγές εισπρακτέες			6.369,74			25.606,51	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			3.260,74			3.260,74	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση
10. Επισφαλείς-επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			2.799,29			2.799,29	11. Πιστωτές διάφοροι
11. Χρεώστες διάφοροι			583.128,75			683.467,95	
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			584,87			584,87	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)
			1.030.386,44			1.296.888,91	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
IV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα
1. Ταμείο			12.701,69			21.147,27	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			522.589,43			141.528,77	
			535.291,12			162.676,04	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΥ)			1.565.677,56			1.459.564,95	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			23.951,65			24.374,81	
			23.951,65			24.374,81	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.747.327,63			2.755.098,56	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			49.295,21			48.320,21	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			901.073,75			895.016,82	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως
			950.368,96			943.337,03	
Σημειώσεις:α) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο ΚΤΕΛ λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία.Ο τρόπος απολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των Ιδιοκτητών-Μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν αφήνει υπόλοιπο για διανομή.β)Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίσταται προσημείωση υποθήκης ποσού € 450.000,00 για την εξασφάλιση τραπεζικού δανείου.							
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1.13 - 31.12.13)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.857.192,42			6.734.614,09			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012
Μείον: Κόστος πωλήσεων	6.545.099,28			6.456.097,39			0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	312.093,14			278.516,70			0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	61.035,70			70.258,20			-92.629,89
Σύνολο	373.128,84			348.774,90			-92.629,89
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	410.177,16			624.066,41			-1.350,37
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	99.863,75			510.040,91			-999,28
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1,34			1.974,98			-1.857,62
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	17.642,97			17.641,63			-1.584,31
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα	-154.553,70			-416.907,98			-95.837,88
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	159.641,44			418.077,67			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	16,27			186,16			
	159.657,71			418.263,83			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.294,98			1.355,85			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	809,03			416.907,98			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	0,00			0,00			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	147.923,03			404.563,82			
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	147.923,03			404.563,82			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	0,00			0,00			
<p>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</p> <p>ΜΙΧΑΗΛ Ι. ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΑΔΤ Σ. 922729</p> <p>Λάρισσα 30 Μαΐου 2014 Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</p> <p>ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΚΑΡΑΓΙΩΤΑΣ ΑΔΤ Χ 414879</p> <p>Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ</p> <p>ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΜΠΑΚΑΡΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 833381 Αρ.αδ.ΟΕΕ 29236 Α' τάξης</p>							
<p>ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ</p> <p>Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΙΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"</p> <p>Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΙΑΣ Α.Ε. που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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.Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων 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 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 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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)Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του κ.ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ. δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 15.600,00 περίπου με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 15.600,00.2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του κ.ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ. δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις € 239.642,94 περίπου επί της υπεραξίας των παγίων που προέκυψε κατά τη μετατροπή του ΚΤΕΛ, με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία των Παγίων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 239.642,94 και να μην επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα της χρήσης κατά € 247,36. 3)Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις ποσού € 140.359,36 περίπου.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του κ.ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ. δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών.Κατά την εκτίμηση μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 29.426,35 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, οι απαιτήσεις, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 29.426,35 περίπου. 4)Δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές οι χρήσεις 2006-2010 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβόλης πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό 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 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</p>							
<p>Λάρισσα 2 Ιουνίου 2014 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ</p> <p>ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΧ. ΖΥΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15861</p>							
<p>Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΑ 125</p>							