

**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55230/41/Β/03/2

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
4. Λοπά έξοδα εγκαταστάσεως	91.640,20	90.040,20	1.600,00	91.640,20	77.676,18	13.964,02		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	597.789,15	335.136,94	262.652,21	592.129,15	287.653,41	304.475,74		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.700,00	4.698,92	1,08	4.700,00	4.698,92	1,08		
5. Μεταφορικά μέσα	239.000,00	191.425,00	47.575,00	239.000,00	155.575,00	83.425,00		
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	193.434,92	128.832,24	64.602,68	183.614,60	117.696,31	65.918,29		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	5.660,00	0,00	5.660,00		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠΙ)	1.034.924,07	660.093,10	374.830,97	1.025.103,75	565.623,64	459.480,11		
III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			4.500,00			4.500,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.150,00			2.150,00		
			6.650,00			6.650,00		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			381.480,97			466.130,11		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			647.683,63			590.279,33		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			0,00			538,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			273.759,10			206.822,79		
			921.442,73			797.640,12		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			1.461,01			222,74		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			39.019,47			20.393,88		
			40.480,48			20.616,62		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΔ)			961.923,21			818.256,74		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			1.345.004,18			1.298.350,87		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			56.989,29			56.989,29		
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>								
<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>								
I. Μετοχικό Κεφάλαιο								
(1.088.000 Μετοχές του 1,00 Ευρώ)								
1. Καταβλημένο			1.088.000,00			1.088.000,00		
III. Διαφ. ανατ/γής - Επιχ/σεις επενδύσεων								
3. Επιχ/σεις Επενδ. παγίων στοιχείων			270.304,20			270.304,20		
Μείον: Αποσβεσθείσες επιχορ/σεις			-185.080,54			-161.923,92		
			85.223,66			108.380,28		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια								
5α. Αποθ/κο αρθ. 13 Ν.2963/01, παρ. 1β' (3%)			1.553.437,27			1.421.285,13		
Μείον: Χρησιμοποίηθέν σε Λεωφορείουχους			-1.216.168,90			-1.080.128,90		
Μείον: Μεταφορά σε αποθ/κο παρ. 1γ' (1%)			-216.225,66			-216.225,66		
5β. Αποθ/κο αρθ. 13 Ν.2963/01, παρ. 1γ' (1%)			525.572,57			481.521,85		
Πλέον: Μεταφορά από αποθ/κο παρ. 1β' (3%)			216.225,66			216.225,66		
Μείον: Χρησιμοποίηθέν			-367.791,99			-305.932,66		
			495.048,95			516.745,42		
V. Αποτελέσματα σε νέο								
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως σε νέο			0,00			1.801,30		
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων			-1.088.735,57			-1.086.265,67		
			-1.088.735,57			-1.084.464,37		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΓ+ΑΙΔ)			579.537,04			628.661,33		
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>								
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις								
2. Δάνεια Τραπεζών			104.439,85			157.733,02		
8. Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις			4.260,00			4.260,00		
			108.699,85			161.993,02		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων			107.550,35			0,00		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			12.176,92			12.045,97		
5β. Εισφορά παρ. 1α Ν.2963/2001			91.188,15			47.137,43		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί			41.102,11			58.239,34		
7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις στην επόμενη χρήση			50.650,32			50.650,32		
10α. Αποδόσεις σε Λεωφορείουχους			135.183,03			158.640,46		
11. Πιστωτές διάφοροι			218.916,41			180.983,00		
			656.767,29			507.696,52		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)			765.467,14			669.689,54		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>			1.345.004,18			1.298.350,87		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>								
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			56.989,29			56.989,29		

**Σημειώσεις:** 1) Όπως και στους σχετικούς λογαριασμούς του παθητικού Α.Ι.Β.α. και Α.Ι.Β.β. απεικονίζεται, κατά την 31.12.2012, από τα σχηματισθέντα αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λεωφορείων και β) ποσό 367.791,99 ευρώ για έργα υποδομής. 2) Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Θεσπρωτίας Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, από την προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1 β του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% "για ανανέωση λεωφορείων", δεν είχε καταβληθεί ποσό 104.628,29 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Β' τρίμηνο του 2012 έως και το Δ' τρίμηνο του 2012. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής", δεν καταβλήθηκε ποσό 328.328,55 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Δ' τρίμηνο του 2008 έως και το Δ' τρίμηνο του 2012. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 α του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ", δεν καταβλήθηκε ποσό 91.188,15 ευρώ, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2011 έως και το Δ' τρίμηνο του 2012. Το συνολικό ποσό των 524.144,99 ευρώ (104.628,29 + 328.328,55 + 91.188,15), δεν κατέστη δυνατό να αποδοθεί διότι δεν υπάρχει σχετική ρευστότητα, δεδομένης της απαίτησης κατά την 31.12.2012, ποσού 400.393,33 ευρώ από διάφορους κρατικούς φορείς.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
<b>I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσής</b>			Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	-4.271,20
Κύκλος εργασιών (Λεωφορεία μελών - μετόχων)	4.699.441,89	5.014.421,92	(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεως	-1.084.464,37
Κύκλος εργασιών (Τουριστικών Λεωφορείων ΚΤΕΛ)	0,00	50.623,88	(+) Αποθ/κός άρθρου 13, Ν.2963/01	1.583.960,89
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Απόδοση σε Λεωφορείουχους)	2.723.942,48	2.706.772,76	(-) Χρησιμοποιήθέντα για ανανέωση λεωφορείων και έργων υποδομής	-1.583.960,89
Μείον: Κόστος πωλήσεων (Τουριστικών Λεωφορείων)	0,00	78.608,09	Ζημίες σε νέο	-1.088.735,57
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμετάλλευσής	1.975.499,41	2.279.664,95		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσής	32.410,84	32.889,97		
Σύνολο	2.007.910,25	2.312.554,92		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	192.060,72	220.717,05		
2. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	1.859.466,10	2.115.596,94		
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης				
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι	498,61	491,44		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	27.513,57	17.526,66		
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης	-70.631,53	-40.794,29		
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	70.518,33	101.173,00		
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.158,00	0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	58.577,41		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα				
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβεσεως παγίων στοιχείων	106.833,48	138.801,78		
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	106.833,48	0,00		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>				1.801,30

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
 Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε."  
**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 έλεγχό 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 τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, που σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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: 1) Το ΚΤΕΛ όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, βασιζόμενο στις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν.2065/92) και στη Γνωμ. 205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού του, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού του, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/20 αυτή, θα ανέρχονταν στο ποσό των 79.000 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Μέχρι και την παρούσα χρήση, σύμφωνα με την, από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων του ΚΤΕΛ Α.Ε., δεν υπολογίστηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού 148.000 ευρώ περίπου, στα πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στο ΚΤΕΛ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την επιτροπή του άρθρου 9 του κ. Ν.2190/20 (και προέκυψε υπεραξία π.χ. μεταφορικά μέσα), με συνέπεια το πάγιο ενεργητικό και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Σημειώνεται ότι όλα πάγια αποκτήθηκαν (αγοράστηκαν) μετά την μετατροπή σε Ανώνυμη Εταιρία αποσβένονται κανονικά, σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην προηγούμενη παράγραφο, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Θέματα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσαρτήμα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2010 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος της χρήσης 2012 βρισκόταν σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιαστική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). 2) Τα ίδια κεφάλαια της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελεγκτή, έχουν καταστεί μικρότερα του ενός δευτέρου (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 Κ.Ν. 2190/20. **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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.