

ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55287/31/Β/03/28 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 26490240000 - ΠΟΣΑ ΣΕ €									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατ/σεως	16.094,01	16.094,00	0,01	16.094,01	16.094,00	0,01	Α. Ι. Κεφάλαιο (μετοχικό)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	453.527,67	402.895,62	50.632,05	434.530,27	394.176,76	40.353,51	(28.000 μετοχές των 28,50 €)		
	469.621,68	418.989,62	50.632,06	450.624,28	410.270,76	40.353,52	1. Καταβλημένο	798.000,00	798.000,00
Γ. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Ι. Λοιπά ενεργήματα							3. Επικυρηθέντες επενδύσεων παγίου ενεργητικού	12.434,90	16.162,33
5. Λοιπά ασώματα ακινητοποιήσεις	420.000,00	0,00	420.000,00	420.000,00	0,00	420.000,00	ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
ΙΙ. Ενομήσιμα ακινητοποιήσεις							3. Ειδικά αποθεματικά	784.121,38	633.137,87
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	161.721,69	0,00	161.721,69	161.721,69	0,00	161.721,69	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Αγροί	66.947,91	0,00	66.947,91	66.947,91	0,00	66.947,91	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.189,18	-3.207,99
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	144.195,98	47.884,16	96.311,82	144.195,98	42.248,28	101.947,70	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-95.837,88	-92.629,89
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	50.900,00	49.568,32	1.331,68	50.900,00	49.488,32	1.411,68	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	1.496.529,22	1.351.462,32
5. Μεταφορικά μέσα	1.276.369,85	999.975,98	276.393,87	1.269.569,85	983.505,28	286.064,57	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
6. Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός	967.640,96	894.084,67	73.556,29	958.184,47	879.253,12	78.931,35	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	2.667.776,39	1.991.513,13	1.096.263,26	2.651.519,90	1.954.495,00	1.117.024,90	2. Δάνεια τραπεζών	145.833,45	187.766,77
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	3.087.776,39	1.991.513,13	1.096.263,26	3.071.519,90	1.954.495,00	1.117.024,90	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	828.784,01	847.913,01
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			320,00			320,00	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/μένες)	136.301,70	153.867,40
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ+Π+ΙΙΙ)			1.096.583,26			1.117.344,90	3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	600,14	621,38
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Προκαταβολές Πελατών	3,20	2.283,63
ΙΙ. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	32.343,88	24.885,33
1. Πελάτες			371.473,06			424.973,05	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	33.513,83	31.746,35
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			3.520,00			2.520,00	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	46.441,81	53.059,40
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			6.750,00			6.750,00	11. Πιστωτές διάφοροι	118.915,63	92.392,54
3α. Επιταγές εισπρακτέες			13.496,79			6.369,74		1.196.904,20	1.206.769,04
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			3.260,74			3.260,74		1.342.737,65	1.394.535,81
10. Επισφαλείς-επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			23.791,29			2.799,29			
11. Χρεώστες διάφοροι			594.647,85			583.128,75			
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λην & πιστώσεων			584,87			584,87	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)		
			1.017.524,60			1.030.386,44	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΙV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.303,55	1.329,50
1. Ταμείο			15.356,08			12.701,69			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			636.414,58			522.589,43			
			651.770,66			535.291,12			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			1.669.295,26			1.565.677,56			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			24.059,84			23.951,65			
			24.059,84			23.951,65			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.840.570,42			2.747.327,63	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	2.840.570,42	2.747.327,63
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			36.482,20			49.295,21	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	36.482,20	49.295,21
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			902.373,73			901.073,75	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	902.373,73	901.073,75
			938.855,93			950.368,96		938.855,93	950.368,96

Σημειώσεις: Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο ΚΤΕΛ λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των Ιδιοκτητών-Μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν αφήνει υπόλοιπο για διανομή. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίσταται προσημείαση υποθήκης ποσού € 450.000,00 για την εξασφάλιση τραπεζικού δανείου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1.1.14 - 31.12.14)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειομ. χρεώσεως 2014		Ποσά κλειομ. χρεώσεως 2013	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.912.418,02	6.857.192,42		0,00	0,00	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		6.681.868,48	6.545.099,28				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		230.549,54	312.093,14				
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		103.120,82	61.035,70				
Σύνολο		333.670,36	373.128,84				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		282.709,38	410.177,16				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		95.592,16	99.863,75				
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		44.631,18	-136.912,07				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		94,98	1,34				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		12.913,85	17.642,97				
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-57.450,05	-154.553,70				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		57.856,00	159.641,44				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		30,75	16,27				
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		42,75	4.294,98				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		393,95	809,03				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		57,00	155,26				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		45.736,99	147.923,03				
Μείον: Οι αποσβέσεις ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		45.736,99	147.923,03				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		0,00	0,00				

Λάρισα 30 Μαΐου 2015
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΜΙΧΑΗΛ Ι. ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΔΑΤ Σ. 922729 ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΚΑΡΑΓΙΩΤΑΣ ΔΑΤ Χ 414879 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΜΠΑΚΑΡΟΣ ΔΑΤ ΑΙ 833381 Αρ.αδ.ΟΕΕ 29236 Α' τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας " ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ"
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Α.Ε. που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρο Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις, και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής τα θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του κ.ν. 2190/1920 και του Ε.Γ.Λ.Σ. δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 16.400,00 περίπου με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ύποστα αυξημένα και τα αποτελέσματα της χρήσης κατά € 800,00.2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του κ.ν. 2190/1920 και του Ε.Γ.Λ.Σ. δεν διενεργήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις αποσβέσεις € 239.642,94 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 ύποστα αυξημένα. 3) Ξεχωριστοί λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επιφορδίζονται επίδοκοι απαιτήσεως ποσού € 164.150,65. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του κ.ν. 2190/1920 και του Ε.Γ.Λ.Σ. δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Κατά την εκτίμηση που έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 138.989,15. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, οι απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 138.989,15 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 20.992,00 και € 117.997,15 αντίστοιχα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006 έως και 2010 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν καταστή εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 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 2014 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 42° έως και 43° του κωδ.Ν. 2190/1920. Ανομορφιά επί Άλλων Νομικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου των Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920