"ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (Κ.Τ.Ε.Λ.) ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2014 - 31/12/2014) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55357/92/Β/03/22 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 33640433000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	387.839,00	305.618,29	82.220,71	375.419,00	280.600,51	94.818,49
	387.839,00	305.618,29	82.220,71	375.419,00	280.600,51	94.818,49
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακιν/σεις	673.999,99	67.400,00	606.599,99	673.999,99	0,00	673.999,99
	673.999,99	67.400,00	606.599,99	673.999,99	0,00	673.999,99
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	99.707,68	41.399,50	58.308,18	112.361,99	36.098,17	76.263,82
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλισμός	399.486,40	248.771,24	150.715,16	340.410,33	212.147,31	128.263,02
5. Μεταφορικά μέσα	595.732,34	223.127,30	372.605,04	551.153,14	196.931,32	354.221,82
6. Έπιπλα & λοιπ. εξοπλισμός	413.107,31	363.386,48	49.720,83	389.846,10	313.694,61	76.151,49
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.508.033,73	876.684,52	631.349,21	1.393.771,56	758.871,41	634.900,15
ΙΙΙ. Συμμετοχές & Μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			20.000,00			20.000,00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			97.357,93			45.357,93
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.279,00			4.279,00
			121.636,93			69.636,93
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.359.586,13			1.378.537,07
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα			19.682,09			11.826,30
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			204.224,52			255.969,81
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			0,00			3.936,00
11. Χρεώστες διάφοροι			302.441,12			209.114,45
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			2.909,95			6.587,90
			509.575,59			475.608,16
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.136,24			10.841,58
3. Καταθέσεις όψεως & ταμιευτηρίου			334.366,33			133.270,72
			338.502,57			144.112,30
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			867.760,25			631.546,76
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			30.291,26			18.724,35
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			671,40			0,00
			30.962,66			18.724,35
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			2.340.529,75			2.123.626,67
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1,00			1,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			60.000,00			60.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			3,00			8,00
			60.004,00			60.009,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
(1.198.720 μετ. των 0,30 ευρώ)		
1. Καταβεβλημένο	359.616,00	1.198.720,00
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδ.		
3. Επιχορηγήσεις επενδ. πάγιου ενεργητικού		
α. Εισφ. 3%αρ.13 Ν.2963/01	161.219,87	264.619,09
β. Εισφ. 1%αρ.13 Ν.2963/01	9.505,24	5.977,79
γ. Λοιπές επιχορηγήσεις	516.971,28	502.023,73
	687.696,39	772.620,61
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	37.561,15	0,00
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλ. κερδών χρήσεως εις νέον	6.417,09	-846.623,11
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.091.290,63	1.124.717,50
Β. ΠΡΟΒΛ. ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλ. για αποζ. προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρ.	30.116,66	30.116,66
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια τραπεζών	29.312,50	58.562,50
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	12.482,70	190.413,16
2α.Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	0,00	44.282,48
3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρ.	4,49	406.093,54
5. Υποχρ. από φόρους-τέλη	521.692,60	9.555,73
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	55.061,73	52.898,66
7.Μακρ/μες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	29.250,00	62.292,20
10. Μερίσματα πληρωτέα	455.513,60	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	113.723,97	140.968,30
	1.187.729,09	906.504,07
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.217.041,59	965.066,57
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.080,87	3.725,94
ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘ. (Α+Β+Γ+Δ)	2.340.529,75	2.123.626,67
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλ. περ/κών στοιχ.	1,00	1,00
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	60.000,00	60.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	3,00	8,00
	60.004,00	60.009,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: 1) Η εταιρεία προήλθε από μετατροπή του Αστικού ΚΤΕΛ Κερκύρας βάσει του άρθρου 3 παρ. 2 περ β του Ν.2963/2001. Στη χρήση 2014 μετατράπηκε σε εταιρεία με την μορφή της περ. α της παρ. 2 του ως άνω άρθρου και νόμου σε εισφορά της κυριότητας των λεωφορείων των μετόχων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2014 (1.1.2014 - 31.12.2014)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			3.531.185,72			3.272.078,73
Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.360.666,42			2.963.245,06
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.170.519,30			308.833,67
Πλέον: 'Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			7.246,21			4.578,39
Σύνολο			1.177.765,51			313.412,06
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		265.932,79			250.794,58	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		51.289,64	317.222,43		167.964,29	418.758,87
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			860.543,08			-105.346,81
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		64,13			117,26	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		22.863,98	-22.799,85		48.737,06	-48.619,80
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			837.743,23			-153.966,61
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. 'Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	227.973,47			154.115,33		
2. 'Εκτακτα κέρδη	0,00			0,00		
4. 'Εσοδα από προβλ. προηγ.χρ.	0,00	227.973,47		0,00	154.115,33	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	7.475,60	7.475,60	220.497,87	737.868,01	737.868,01	-583.752,68
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.058.241,10			-737.719,29
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		218.322,86			143.480,16	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		218.322,86	0,00		143.480,16	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.058.241,10			-737.719,29

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.058.241,10	-737.719,29
ΜΕΙΟΝ:Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ: Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	7.519,11	104.833,23
Σύνολο	1.050.721,99	-842.552,52
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος	299.498,95	4.070,59
Κέρδη προς διάθεση/Ζημίες εις νέον	751.223,04	-846.623,11
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	37.561,15	0,00
2. Μερίσματα πληρωτέα	707.244,80	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	6.417,09	-846.623,11
	751.223,04	-846.623,11

Κέρκυρα, 30 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

ΑΒΡΑΜΙΩΤΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΑΔΤ Τ 358208

Το Μέλος του Δ.Σ.

ΤΡΙΚΑΛΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 824608

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου

ΠΑΓΚΑΛΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΑ 036437
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 0048766 Α ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 έως και 43γ του Κ.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 παρουσίασης 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 ελεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) η πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση που εμφανίζεται στο κονδύλι Β.1. του παθητικού είναι μικρότερη από αυτήν που απαιτείται για το σύνολο του προσωπικού κατά 140.557,81 ευρώ με συνέπεια η καθαρή θέση και οι προβλέψεις να εμφανίζονται αυξημένα κατά 140.557,81 και τα αποτελέσματα χρήσεως κατά 30.555,51 ευρώ αντίστοιχα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2013. 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 φορολογικά έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από το έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 42α έως και 43γ του Κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων.** 1) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου διανεμήθηκε προμέρισμα ποσού ευρώ 251.731,20 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 46 του Κ.Ν. 2190/1920. Η διανομή αυτή τελεί υπό την έγκριση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. 2) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 11 Μαϊου 2015
ΧΡΗΣΤΟΣ Ε. ΠΟΥΛΗΣ

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

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39541