ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ - ΡΕΘΥΜΝΟΥ Ανώνυμος Εταιρεία

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55232/73/Β/03/31 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 075370558000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης (1.1.2014 - 31.12.2014)			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης (1.1.2013 - 31.12.2013)		
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσης**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. Αξία**	**Αξία Κτήσης**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. Αξία**
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	484.730,82	412.302,60	72.428,22	461.112,24	398.111,18	63.001,06
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.851.386,00	0,00	1.851.386,00	1.851.386,00	0,00	1.851.386,00
2. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.822.611,10	359.477,26	1.463.133,84	1.810.596,13	290.135,85	1.520.460,28
3. Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκατ/σεις	81.650,41	28.781,05	52.869,36	77.354,21	19.533,79	57.820,42
4. Μεταφορικά Μέσα	4.786.591,67	1.924.986,99	2.861.604,68	3.064.399,67	1.923.331,96	1.141.067,71
5. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	577.728,50	507.857,13	69.871,37	474.862,00	391.041,58	83.820,42
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	9.119.967,68	2.821.102,43	6.298.865,25	7.278.598,01	2.624.043,18	4.654.554,83
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδ. Επιχειρήσεις			901.220,00			115.220,00
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			14.159,65			13.654,65
			915.379,65			128.874,65
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			7.214.244,90			4.783.429,48
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			21.816,07			24.577,85
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		2.623.903,51			6.592.529,55	
Μείον προβλέψεις		2.110,75	2.621.792,76		2.110,75	6.590.418,80
2.Γραμμάτια Εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου			6.174,40			6.174,40
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.107,00			0,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			7.000,00			7.000,00
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες			76.101,17			76.101,17
11. Χρεώστες διάφοροι			1.981.159,13			1.993.997,37
12. Λογαριασμοί διαχ. προκατ. & πιστώσεων			153.047,96			149.687,91
IV. Διαθέσιμα			4.846.382,42			8.823.379,65
1. Ταμείο			29.183,51			35.409,23
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			589.888,95			1.142.450,29
			619.072,46			1.177.859,52
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)			5.487.270,95			10.025.817,02
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			25.730,00			0,00
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			0,00			53.083,20
			25.730,00			53.083,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**12.799.674,07**			**14.925.330,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστ. Λ/Σ Εγγυησ. & Εμπραγμ. Ασφαλ.			1.611.054,49			937.606,16
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			1.983.194,50			3.275.515,21
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.177.711,75			1.343.078,04
			4.771.960,74			5.556.199,41

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης (1.1.2014 - 31.12.2014)	Ποσά Προηγούμενης Χρήσης (1.1.2013 - 31.12.2013)
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(Μετοχ. 165.860 x 3,00 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	497.580,00	497.580,00
	497.580,00	497.580,00
III. Διαφορές Αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού	4.461.624,30	3.192.494,64
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικό αποθεματικό	178.747,27	872.700,37
V. Αποτελέσματα εις νέο		
2.Υπολ. Ζημιών χρήσης εις νέο	-199.903,66	-102.122,11
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙV + ΑV)	4.938.047,91	4.460.652,90
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλ.Αποζημ.Προσωπ.λόγω εξοδ.από Υπηρεσία	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπροθ.Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	1.813.918,61	2.029.641,00
	1.813.918,61	2.029.641,00
II. Βραχ/θεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.390.045,72	3.097.407,01
2α. Επιταγές πληρωτέες μεταχρ/νες	1.806.130,87	677.631,72
3. Τράπεζες λογ/μοί βραχ.υποχρεώσεων	1.120.668,19	3.199.683,30
5. Υποχρ. Από φόρους - τέλη	114.746,27	85.508,02
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	263.141,32	237.667,89
11. Πιστωτές Διάφοροι	352.975,18	164.256,36
	6.047.707,55	7.462.154,30
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	7.861.626,16	9.491.795,30
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έξ. Χρ. Δεδουλευμένα	0,00	972.882,56
	0,00	972.882,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α +Γ+Δ)	**12.799.674,07**	**14.925.330,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτ. Λ/Σ Εγγ & Εμπρ. Ασφ.	1.611.054,49	937.606,16
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	1.983.194,50	3.275.515,21
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.177.711,75	1.343.078,04
	4.771.960,74	5.556.199,41

Σημειώσεις: Επί των οικοπέδων και ανεγερθέντων κτιρίων της εταιρείας, έχει εγγραφεί Α' προσημείωση συνολικού ποσού € 2.200.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικού δανείου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2014

31ης Δεκεμβρίου 2014 (01 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014)

Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης (1.1.2014 - 31.12.2014)			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης (1.1.2013 - 31.12.2013)		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			23.334.176,52			23.272.832,74
Μείον: Κόστος πωλήσεων			21.874.518,09			21.579.173,61
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμ/σεως			1.459.658,43			1.693.659,13
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			91.181,53			104.538,12
Σύνολο			1.550.839,96			1.798.197,25
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικ.λειτουργίας		1.369.644,66			1.278.196,19	
3.Έξοδα λειτ. Διαθέσεως		155.925,51	1.525.570,17		213.566,59	1.491.762,78
Μερικά αποτ/τα (κέρδη ή ζημίες) εκμετ/σεως			25.269,79			306.434,47
ΠΛΕΟΝ ή Μείον: 4. Πιστ.τόκοι & συν. Έσοδα		358,05			1.260,64	
Μείον: 3 Χρεωστ. Τόκοι & συν. Έξοδα		433.364,22	-433.006,17		518.983,02	-517.722,38
Ολικά αποτ/τα (κέρδη ή ζημίες) εκμετ/σεως			-407.736,38			-211.287,91
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ ή μείον: Εκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	222.249,80			238.090,21		
2. Έκτακτα Κέρδη	0,00			0,00		
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων	968.454,17			33.300,36		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων	0,00	1.190.703,97		0,00	271.390,57	
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	13.765,63			39.641,18		
2.Έκτακτες ζημίες	583.184,80			1.150,00		
3.Έξοδα προηγ.χρήσεων	41.663,13			8.738,18		
4.Προβλ.για έκτακτους κινδύνους	0,00	638.613,56	552.090,41	0,00	49.529,36	221.861,21
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			144.354,03			10.573,30
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. Παγίων στοιχείων	309.850,67			277.708,60		
Μείον: Οι απο αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος	309.850,67	0,00	0,00	277.708,60	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			144.354,03			10.573,30

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης (1.1.2014 - 31.12.2014)		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης (1.1.2013 - 31.12.2013)	
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη ή ζημιές) χρήσης		144.354,03		10.573,30
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων		-102.122,11		-40.434,51
Σύνολο		42.231,92		-29.861,21
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	-238.335,58		-68.460,90	
2. Λοιποί μη ενσωματωμ. Στο λειτ.κόστος φόροι	-3.800,00	-242.135,58	-3.800,00	-72.260,90
Ζημιές εις νέο		-199.903,66		-102.122,11

ΧΑΝΙΑ 30/05/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	***Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.***	***Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ***
ΚΑΨΑΝΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	**ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**ΓΙΑΚΟΥΜΑΚΗΣ ΜΙΧΑΛΗΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΙ 972892	**Α.Δ.Τ. ΑΗ 970713**	**Α.Δ.Τ. ΑΖ 474607**
		ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 20611 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ 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 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, 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1**. Στο κονδύλι «Δ.ΙΙ Απαιτήσεις» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 830.000 περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.110 περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 828.000 περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της απαιτούμενης πρόβλεψης, η αξία των απαιτήσεων και των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό ευρώ 688.000 περίπου ενώ τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό ευρώ 140.000 περίπου. **2**. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.040.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες ενώ τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.040.000 περίπου. **3**. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται και η αξία κτήσης μεριδίων ποσού ευρώ 875.000 σε μονοπρόσωπη εταιρία περιορισμένης ευθύνης, η εσωτερική λογιστική αξία των οποίων ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 812.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 63.000 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **4**. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 έλεγχό μας δεν κατέστη 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 «ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.» 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) Για την επιδότηση επενδύσεων αύξησης του στόλου Λεωφορείων του ΚΤΕΛ ποσού € 1.447.000 που έγιναν στο έτος 2014, έγινε χρήση (ανάλωση) κατά 100% του ειδικού αποθεματικού 1% του Ν.2963/2001, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 (παρ. 1) του εν λόγω Νόμου. 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, 29 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΚΗΦΟΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11501
ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Πατησίων 75, 104 34, Αθήνα