

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ - ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55232/73/Β/03/31

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	394.929,60	387.289,71	7.639,89	374.800,40	330.620,90	44.179,50
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.639.386,00	0,00	1.639.386,00	1.639.386,00	0,00	1.639.386,00
2. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.782.775,94	220.118,73	1.562.657,21	1.600.083,89	169.863,81	1.430.220,08
3. Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκατ/σεις	41.838,17	8.161,99	33.676,18	4.300,00	3.533,21	766,79
4. Μεταφορικά Μέσα	2.379.899,66	1.802.626,65	577.273,01	2.066.042,50	1.665.027,16	401.015,34
5. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	417.179,96	326.248,67	90.931,29	307.529,76	265.562,38	41.967,38
6. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	0,00	0,00	0,00	26.412,86	0,00	26.412,86
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	6.261.079,73	2.357.156,04	3.903.923,69	5.643.755,01	2.103.986,56	3.539.768,45
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδ. Επιχειρήσεις			26.220,00			26.220,00
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			13.654,65			9.304,00
			39.874,65			35.524,00
			3.943.798,34			3.575.292,45
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			25.541,32			27.298,02
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	10.425.185,72			7.273.085,07		
Μείον προβλέψεις	2.110,75	10.423.074,97		1.031,78	7.272.053,29	
2.Γραμμάτια Εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου		6.174,40			6.174,40	
3α. Επιταγές εισπρακτέες		4.733,20			778,22	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		7.000,00			7.000,00	
10. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες		76.101,17			76.101,17	
11. Χρεώστες διάφοροι		741.523,63			317.843,08	
12. Λογαριασμοί διαχ. προκατ. & πιστώσεων		142.930,70			86.773,18	
		11.401.538,07			7.766.723,34	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		66.223,04			35.867,75	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		457.261,14			740.546,93	
		523.484,18			776.414,68	
		11.950.563,57			8.570.436,04	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		13.915,85			131.183,43	
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		53.083,20			53.083,20	
		66.999,05			184.266,63	
		15.969.000,85			12.374.174,62	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστ. Λ/Σ Εγγυησ. & Εμπραγμ. Ασφαλ.		874.929,51			472.087,50	
3. Απαιτήσεις από αμοτεροβαρείς συμβάσεις		9.403.437,70			5.883.339,42	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		1.521.288,53			1.768.367,40	
		11.799.655,74			8.123.794,32	

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		21.507.046,23		21.053.616,00
Μείον: Κόστος πωλήσεων		19.688.119,83		19.129.685,99
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμ/σεως		1.818.926,40		1.923.930,01
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		69.534,89		69.514,79
Σύνολο		1.888.461,29		1.993.444,80
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικ.λειτουργίας	1.080.498,63		1.026.165,45	
3. Έξοδα λειτ. Διαθέσεως	273.481,40	1.353.980,03	343.187,49	1.369.352,94
Μερικά αποτ/τα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σεως		534.481,26		624.091,86
ΠΛΕΟΝ ή Μείον: 4. Πιστ.τόκοι & συν. Έσοδα	1.327,15		17.208,12	
Μείον: 3 Χρεωστ. Τόκοι & συν. Έξοδα	511.911,10	-510.583,95	449.374,07	-432.165,95
Ολικά αποτ/τα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σεως		23.897,31		191.925,91
II. ΠΛΕΟΝ ή μείον: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	181.555,83		60.889,60	
2. Έκτακτα Κέρδη	599,99		813,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	88.875,23		29.010,62	
4. Έσοδα από προβλέψεις πρ. χρήσεων	0,00	271.031,05	0,00	90.713,22
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	10.195,93		30.733,56	
2. Έκτακτες ζημιές	3.334,25		1.833,20	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	119.197,05		249.040,59	
4.Προβλ.για έκτακτους κινδύνους	1.078,97	133.806,20	1.031,78	282.639,13
				-191.925,91
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα				0,00
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. Παγίων στοιχείων	324.511,77		279.308,33	
Μείον: Οι απο αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος	324.511,77	0,00	279.308,33	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		161.122,16		0,00

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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρημα. 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 δικλίδες 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 συμμορφωνώμαστε 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 δικλίδες 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στο κονδύλι "Δ.ΙI Απαιτήσεις" του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 1.260.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 1.260.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων, των Αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων και των Ίδιων Κεφαλαίων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό €1.260.000 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 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 1.085.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 1.085.000 περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.085.000 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 55.000 περίπου. 3.Στο λογαριασμό του Παθητικού Δ.2 "Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα" περιλαμβάνεται ποσό € 972.882,56, το οποίο σύμφωνα με την απαντητική επιστολή του Νομικού Συμβούλου της εταιρείας εκκρεμεί η τακτοποίησή του λόγω αμφισβήτησης της ανωτέρω υποχρέωσης από την εταιρεία. 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 προσauξήσεων 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 2012, 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. Θέματα Έμφασης Χωρίς να διαπιστώσουμε επισφύλαξη στη γνώμη μας, σας εφιστούμε την προσοχή στα εξής θέματα: α) Όπως αναφέρεται στη σημείωση 7α του προσαρτημάτων των οικονομικών καταστάσεων, ενδέχεται να προκύψουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 47 του καταστατικού της ανωνύμου εταιρείας "Κ.Τ.ΕΑ. ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", η οποία έχει την ευθύνη του συντονισμού και την εποπτεία του συγκοινωνιακού έργου στην Κρήτη, οι οποίες δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν στο παρόν στάδιο ώστε να γίνουν οι αντίστοιχες προβλέψεις. β) Στον λογαριασμό του Παθητικού Α.IV.3 "Ειδικό αποθεματικό" περιλαμβάνονται τα μη αναλωθέντα ειδικά αποθεματικά 3% και 1% ύψους € 906.000 περίπου εκ των οποίων ποσό € 555.000 περίπου δεν είναι κατατεθειμένο σε ειδικούς τραπεζικούς λογαριασμούς, ως προβλέπεται από το άρθρο 13 παρ. 1 του Ν.2963/2001. Σημειώνουμε επίσης ότι για ποσό € 484.000 περίπου από το αναλωθέν αποθεματικό της χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων δεν έχουν τηρηθεί οι διατάξεις των άρθρων 12 παρ. 6 και 13 παρ. 1 του Ν.2963/2001. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία της αντιστοίχισης 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, 10 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΚΗΦΟΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11501
ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 138 (Πατησίων 75, 104 34, Αθήνα)



ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη ή ζημιές) χρήσης	161.122,16	0,00
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-137.983,62	60.427,75
Σύνολο	23.138,54	60.427,75
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	-63.573,05	77.555,87
Ζημιές εις νέο	-40.434,51	-137.983,62

ΧΑΝΙΑ, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΨΑΝΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 972892

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 970713

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΙΑΚΩΜΑΚΗΣ ΜΙΧΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 474607
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 20611 Α' ΤΑΞΗΣ