

**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΝΟΜΟΥ ΕΒΡΟΥ ΑΕ
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55261/65/Β/03/10 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 05443321000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(ποσά σε €)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόθ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόθ. Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα άδριασας και πρώτης εγκατάστασης	98.732.16	83.732.14	15.000.02	98.732.16	81.232.14	17.500.02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	119.679.48	103.884.95	15.794.53	108.651.08	100.381.51	8.269.57
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	<u>218.411.64</u>	<u>187.617.09</u>	<u>30.794.55</u>	<u>207.383.24</u>	<u>181.613.65</u>	<u>25.769.59</u>
Γ. ΠΛΗΘΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.703.314.01	0.00	2.703.314.01	2.703.314.01	0.00	2.703.314.01
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.072.970.99	226.145.99	1.846.825.00	1.523.357.86	161.203.96	1.362.153.90
4. Μηχανήματα- μηχαν. εξοπλ.	47.000.00	783.33	46.216.67	0.00	0.00	0.00
5. Μεταφορικά μέσα	524.418.75	400.331.98	124.086.77	499.418.75	336.739.98	162.678.77
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	265.127.41	202.761.27	62.366.14	364.287.01	306.861.10	57.425.91
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	104.442.93	0.00	104.442.93	172.131.72	0.00	172.131.72
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (Γ II)	<u>5.717.274.09</u>	<u>830.022.57</u>	<u>4.887.251.52</u>	<u>5.262.509.35</u>	<u>804.805.04</u>	<u>4.457.704.31</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε ανενεργές επιχειρήσεις			300.000.00			300.000.00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			66.119.28			66.119.28
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.008.00			2.508.00
			<u>369.127.28</u>			<u>368.627.28</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ II + Γ III)			<u>5.256.378.80</u>			<u>4.826.331.59</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			74.058.67			55.951.36
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			697.232.46			1.477.877.72
3α. Επιταγές εσπρακτικές (μεταχρονολογημένες)			25.365.00			35.365.00
10. Επισφαλείς- Επιδόκητες πελάτες και χρεώστες			4.688.45			4.688.45
11. Χρεώστες διάφοροι			657.203.48			832.263.82
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			345.878.86			225.781.32
			<u>1.730.348.25</u>			<u>2.575.956.31</u>
III. Χρεώγγραφα						
1. Μετοχές			8.245.00			9.200.00
			<u>8.245.00</u>			<u>9.200.00</u>
IV. Διοθέσια						
1. Ταμείο			1.214.63			34.742.93
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			735.196.87			562.604.37
			<u>736.411.50</u>			<u>597.347.30</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIII + ΔIV)			<u>2.549.063.42</u>			<u>3.238.454.97</u>
E. Έξοδα χρήσεως εσπρακτικά			0.00			66.967.20
			<u>0.00</u>			<u>66.967.20</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + E)			<u>7.836.236.77</u>			<u>8.157.523.35</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΩΝ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυησεων και εμπράγματων ασφαλειών			261.241.80			129.707.42
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			861.822.30			861.822.30
			<u>1.123.064.10</u>			<u>991.529.72</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Αξία	Κεφάλαια	Αξία	Κεφάλαια
A. Ίδια Κεφάλαια				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο				
1. Καταβλημένο (1.299.168 μετοχές των € 0,76)		987.367.68		987.367.68
		<u>987.367.68</u>		<u>987.367.68</u>
II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων				
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεωγράφων		0.00		94.653.89
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού		1.295.580.90		1.184.925.06
		<u>1.295.580.90</u>		<u>1.279.578.95</u>
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό		190.83		190.83
4. Αποθεματικά καταστατικά		5.139.32		5.139.32
5. Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.2963		911.927.80		806.626.41
		<u>917.257.95</u>		<u>811.956.56</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		-133.729.80		-132.186.08
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (AI + AII + AIV + AV)		<u>3.066.478.73</u>		<u>2.946.717.11</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		143.820.65		143.820.65
2. Λοιπές προβλέψεις		0.00		0.00
		<u>143.820.65</u>		<u>143.820.65</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών		1.330.134.33		1.523.327.65
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Πιστωτές		750.656.28		601.135.16
2α. Επιταγές πληρωτέες (μετοχές)		9.375.00		17.679.47
3. Τράπεζες, Λογισμ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		513.018.64		506.576.69
4. Προκαταβολές πελατών		5.663.08		19.388.60
5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη		44.157.13		31.863.94
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		65.907.13		90.271.72
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση		232.085.00		191.668.00
11. Πιστωτές διάφοροι		1.632.482.43		2.085.074.36
		<u>3.253.344.69</u>		<u>3.543.657.84</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)		<u>4.583.479.02</u>		<u>5.066.985.59</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		42.460.37		0.00
		<u>42.460.37</u>		<u>0.00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)		<u>7.836.236.77</u>		<u>8.157.523.35</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυητ. & εμπράγμ. ασφαλειών		261.241.80		129.707.42
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		861.822.30		861.822.30
		<u>1.123.064.10</u>		<u>991.529.72</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: *) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις και υποθήκες συνολικού ποσού € 3.190.000,00 , για την εξασφάλιση Τραπεζικών Δανείων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Αξία	Κεφάλαια	Αξία	Κεφάλαια
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
I. Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		11.461.146.57		11.272.080.83
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>11.098.351.54</u>		<u>10.942.440.25</u>
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμίσσεως		362.795.03		329.640.58
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		111.171.70		284.106.72
Σύνολο		<u>473.966.73</u>		<u>613.747.30</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		159.277.17		152.258.82
3. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως		306.770.10		314.418.26
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμίσσεως		1.719.46		147.070.22
Πλέον:				
2. Έσοδα χρεωγράφων		0.00		0.00
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		328.01		90.40
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		223.977.02		244.835.68
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμίσσεως		<u>-215,729.55</u>		<u>-97,675.06</u>
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
II. Έκτακτο & ανόργανο έσοδα		144.784.74		115,331.58
2. Έκτακτα κέρδη		32.94		0.00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		526.32		0.00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0.00		0.00
		<u>145,343.00</u>		<u>115,331.58</u>
Μείον:				
1. Έκτακτο & ανόργανο έξοδα		6,160.83		1,229.72
2. Έκτακτες ζημιές		0.00		10,908.64
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0.00		109.16
		<u>6,160.83</u>		<u>103,084.06</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>-76,547.38</u>		<u>5,409.00</u>
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		150,311.34		121,580.31
Μείον: Ο από αυτές ενσωμ. στο λογ. κόστος		144,556.33		5,755.01
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων		<u>-82,302.39</u>		<u>-731.44</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Αξία	Κεφάλαια	Αξία	Κεφάλαια
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως		-82.302.39		-731.44
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) προηγ. χρήσεων		-132.186.08		-106.041.94
Πλέον: Διαφορές Αναπροσαρμ. Συμμετ. Και Χρεωγράφων		94.653.89		0.00
Σύνολο		<u>-119.834.58</u>		<u>-106,773.38</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος		11.895.22		17.232.36
2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι		2.000.00		8.180.34
Κέρδη προς διάθεση		<u>-133,729.80</u>		<u>-132,186.08</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό		0.00		0.00
8. Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο		-133,729.80		-132,186.08
		<u>-133,729.80</u>		<u>-132,186.08</u>

Αλεξανδρούπολη, 30/04/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/νων Σύμβουλος	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΝΤΟΥΜΠΑΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ ΔΑΤ ΑΕ 419217	ΑΡΒΑΝΙΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΤ ΑΕ 420690	ΡΕΤΣΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΑΤ ΑΖ 419276

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους μετόχους της "ΚΤΕΑ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΝΟΜΟΥ ΕΒΡΟΥ Α.Ε."**

Έχουμε επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξουμε τις ανετέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΑ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΝΟΜΟΥ ΕΒΡΟΥ Α.Ε.», οι οποίες αποσπώνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσημείωμα. **Ευθύνη του Διοικητή και της Οικονομικής Καταστάσεως:** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη 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 του άρθρου 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και οι εκκείμενες εσωτερικές διαδικασίες 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. Διευκρινίζουμε ότι ο έλεγχός μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να αναζητούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή 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 περιστάσεις, αλλά 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. Πουθενά που οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάσει των Γνώμης με Επισφάλεια:** Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι: 1) Στις απαιτήσεις περιλαμβανόμενες και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 101 χιλ. Κατά την έκθεση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΚΣ), δεν έχει σχηματιστεί οριστική πρόβλεψη. Κατά την έκθεσή μας για την κλήση όμιλων από τη μη δευτερογενή μέριμνα των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 101 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψής αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Η υφιστάμενη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολείπεται, της προβλεπόμενης από τις διατάξεις του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/2020, κατά το ποσό των € 103 χιλ. περίπου, ποσό το οποίο έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως 2010 δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει οριστική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την επί τηρησή του ύψους της πρόβλεψής που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επισφάλεια:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστάσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Διάσημη για Γνώμη με Επισφάλεια", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΤΕΑ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΝΟΜΟΥ ΕΒΡΟΥ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με