**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**
**ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ**
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**
Δ.νση: Πλατεία 23ης Μαρτίου - Καλαμάτα
Τ.Κ.: 24100
Πληροφορίες: ΠΑΛΟΓΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Τηλέφωνο: 2721062200
Fax: 2721062229
E-mail: kalamatacvb@messinianchamber.gr

Καλαμάτα, 16/11/2016
Αριθ.Πρωτ.: 50224

**Προς**
**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
Τέρμα Αρτέμιδος
24100 Καλαμάτα

## ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.**» αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **15727845000** και πρώην Αρ.ΜΑΕ **55285/26/Β/03/04**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**
**ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ**
**Ανακοινώνει ότι :**

Την **16/11/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **827951** ο Ισολογισμός για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **15727845000** που υποβλήθηκε την **07/06/2015**, διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας.

**Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Μεσσηνίας (Αρ. Πρωτ.: 2619/15 / 11.11.2016).**

Με εντολή Προέδρου
Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Γεώργιος Κυριακόπουλος

*Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx*

**Κοινοποίηση:**

ΠΕ Μεσσηνίας
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
24100 Καλαμάτα

# ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

**ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.**

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ**

**30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015**

**ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014**

**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014 - 31/12/2014**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2014 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

## 1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Κατά την εν λόγω διαχειριστική περίοδο, η Διοίκηση της εταιρείας κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την προώθηση των εργασιών της εταιρείας. Ιδιαίτερα πρέπει να τονισθεί η προσπάθειά μας σε ολόκληρο το φάσμα των εργασιών της εταιρείας και κυρίως η συνέχιση των προσπαθειών μας για την καταβολή μέρους της επιδότησης του τρίτου τουριστικού λεωφορείου, την περικοπή ή σύμπτυξη τοπικών δρομολογίων λόγω μειωμένης πληρότητας καθώς και τον καθορισμό νέων δρομολογίων χωρίς εισπράκτορα. Εξακολουθούν και το 2014 να ισχύουν οι αυστηρές οδηγίες προς το γραφείο κίνησης και τους εκδότες εισιτηρίων στην Καλαμάτα και στην Αθήνα να μην δρομολογείται έκτακτο αυτοκίνητο, δίχως να υπάρχει όσο το δυνατόν μεγαλύτερη πληρότητα επιβατών. Και το 2014 ίσχυσε πλάνο δρομολογίων το οποίο προσαρμόζεται ανάλογα με τις νέες περικοπές, συμπτύξεις ή τροποποιήσεις δρομολογίων, τόσο για την μείωση των χιλιομέτρων που είναι σημαντική στη χρήση, όσο και για την αρτιότερη εξίσωση των χιλιομέτρων ανά τρίμηνο ή έστω ανά τέλος έτους. Συνεχίζονται και το 2015 οι συμπτύξεις δρομολογίων και καθορίζονται νέα δρομολόγια χωρίς εισπράκτορα.

Σημαντικό ρόλο σε αυτά, παίζει ασφαλώς και ο επισταμένος έλεγχος που διενεργούν καθημερινά μέλη της διοίκησης τα οποία οδηγούν τα ενταγμένα αυτοκίνητα τους και επιβλέπουν με τον καλύτερο δυνατό τρόπο τις ανάγκες διαχείρισης της επιβατικής κίνησης.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας είχε μείωση κατά 4,40% τη χρήση 2014 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2013. Το μεγαλύτερο ποσοστό της

μείωσης του κύκλου εργασιών της εταιρείας, οφείλεται στη μείωση του έργου της μεταφοράς των μαθητών το σχολικό έτος 2013-2014 και το σχολικό έτος 2014-2015. Τα έξοδα, μειώθηκαν επίσης, κατά 5,42%. Το διανεμόμενο μίσθωμα τη χρήση 2014 είχε μία μικρή μείωση κατά 0,06% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2013 εξαιτίας της μείωσης του έργου της μεταφοράς των μαθητών. Τα χιλιόμετρα (μέσο έργο έτους) είχαν αύξηση κατά ποσοστό 2,4% περίπου, τη χρήση 2014 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2013.

Στο σημείο αυτό θα θέλαμε να σας επισημάνουμε ότι οι εισπράξεις από μαθητικά εισιτήρια κατά τη χρήση 2014, ανήλθαν σε ποσοστό 13,40% περίπου του συνολικού τζίρου της εταιρείας. Το ποσοστό αυτό έχει μειωθεί αισθητά τα τελευταία χρόνια, με αρνητική συνέπεια στα μισθώματα των μετόχων, λόγω αλλαγής του νομοθετικού πλαισίου και της γενικής μείωσης των δαπανών του Δημοσίου. Πιστεύουμε όμως ότι το ποσοστό αυτό δεν θα μειωθεί περαιτέρω.

Υπάρχει μεγάλη καθυστέρηση από πλευράς Δημοσίου ως προς την εξόφληση του έργου της μεταφοράς των μαθητών, λόγω του ότι δεν προχωρούν σωστά οι σχετικές διαδικασίες από την Π.Ε. Μεσσηνίας. Γίνονται συνεχείς προσπάθειες από την πλευρά μας για την όσο το δυνατόν ταχύτερη συγκέντρωση και αποστολή στην Περιφερειακή Ενότητα Μεσσηνίας των σχετικών καταστάσεων πληρωμής των μαθητικών. Έχουν εξοφληθεί μερικώς (λόγω περικοπών) οι οφειλές έως 30-06-2014. Το ποσό αυτό είναι απαιτητό, παραμένει στα βιβλία του ΚΤΕΛ και θα ασκηθούν ένδικα μέσα για την είσπραξη του. Εντός του καλοκαιριού περιμένουμε πλήρη εξόφληση των οφειλών για το χρονικό διάστημα από 11-09-2014 έως 31-12-2014.

Για την απρόσκοπτη ολοκλήρωση του νέου κεντρικού σταθμού της εταιρείας μας στην Καλαμάτα σε συνδυασμό με την αγορά εννέα υπεραστικών λεωφορείων ιδιοκτησίας της εταιρείας μας σε προηγούμενη χρήση και τριών τουριστικών λεωφορείων με τις αντίστοιχες άδειες τους στη χρήση 2007 και λόγω έλλειψης κεφαλαίου κίνησης εξαιτίας της σημαντικής καθυστέρησης εξόφλησης από το Δημόσιο των κονδυλίων μεταφοράς μαθητών κυρίως αλλά όχι μόνο, η εταιρεία μας έχει προχωρήσει σε σύναψη δανείων. Το μήνα Φεβρουάριο του 2007 σε εκτέλεση σχετικής απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (πρακτικό 8/16-12-2006) προχωρήσαμε στην έκδοση ομολογιακού δανείου αξίας ευρώ 2.500.000,00 ασφαλισμένο με ενέχυρο επί των ειδικών λογαριασμών εισφοράς 1% άρθρου 13παρ.1γ και 3% άρθρου 13 παρ.1β του Ν.2963/2001, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2014 ανέρχεται στο ποσό των 156.251,19 ευρώ και θα αποπληρωθεί πλήρως εντός της επόμενης χρήσης. Στο σημείο αυτό θα πρέπει να επισημανθεί ότι το ομολογιακό δάνειο συνάφθηκε και στο πλαίσιο

αναδιάρθρωσης των παλαιών τραπεζικών δανείων με σκοπό την συμπίεση του κόστους δανεισμού. Επιπλέον έχουμε προχωρήσει στη λήψη ενός νέου δανείου από την τράπεζα Πειραιώς για κεφάλαιο κίνησης, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2014 ανέρχεται στο ποσό των 62,47 ευρώ, στην λήψη ενός δανείου από την Άλφα Bank (πρώην Εμπορική τράπεζα) για κεφάλαιο κίνησης, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2014 ανέρχεται στο ποσό 127.504,41 ευρώ και στην λήψη ενός δανείου από την Εθνική τράπεζα (πρώην PROBANK) πάλι για κεφάλαιο κίνησης, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2014 ανέρχεται στο ποσό 164.909,63 ευρώ για τα οποία πληρώνουμε μόνο τόκους. Τα ποσά των δανείων είναι σημαντικά μειωμένα σε σύγκριση με την προηγουμένη χρήση σε ποσοστό 44,37% περίπου, κάτι που έχει επίπτωση και στους χρεωστικούς τόκους οι οποίοι εμφανίζονται μειωμένοι κατά ποσό 32.702,00 ευρώ περίπου.

Όσο αφορά τον ειδικό λογαριασμό 5% και ειδικότερα το 4% που αφορά αποκλειστικά την εταιρεία μας, προβλέπουμε πως θα μας ενισχύσει σημαντικά στα μελλοντικά επενδυτικά μας σχέδια. Ενδεικτικά τα σχέδια αυτά αφορούν την αγορά ή ενοικίαση αμαξοστασίου και την κατασκευή αντλίας καυσίμων στο χώρο του νέου αμαξοστασίου. Στην συντριπτική πλειοψηφία των λεωφορείων της εταιρείας μας μισθωμένα ή ιδιόκτητα, έχουν τοποθετηθεί μηχανήματα GPS που εκτός από στίγμα, εκδίδουν εισιτήρια και μας δίνουν στατιστικά στοιχεία. Αυτό έχει ως συνέπεια την μείωση του λειτουργικού κόστους, τον ορθότερο έλεγχο των εισιτηρίων και ταυτόχρονα τη σημαντική άνοδο των παρεχομένων υπηρεσιών προς το επιβατικό κοινό. Ήδη έχουμε προχωρήσει και στον εφοδιασμό μέρους των εισπρακτόρων της εταιρείας με μηχανήματα αυτόματης έκδοσης εισιτηρίων.

Ως προς την πειρατεία τόσο για τα ΤΑΞΙ όσο και τα λεωφορεία με ξένες πινακίδες και την καθημερινή υποκλοπή του μεταφορικού έργου της εταιρείας μας, ένα πρόβλημα που το θεωρούμε κορυφαίο και το παρακολουθούμε συστηματικά, έχουν σταλεί σχετικά έγγραφα σε όλους τους αρμόδιους φορείς (Υπουργεία, Σ.Δ.Ο.Ε., Αστυνομικά Τμήματα). Έχουμε διαβεβαιώσεις, πως ήδη εξετάζονται σχετικές καταγγελίες και βεβαιώνονται παραβάσεις. Η πειρατεία των ΤΑΞΙ αποτελεί την παρούσα στιγμή τη σοβαρότερη υποκλοπή μεταφορικού έργου της εταιρίας. Από τις βεβαιωθείσες παραβάσεις υποκλοπής μεταφορικού έργου από ΤΑΞΙ οι οποίες έχουν εκδικαστεί από το Μονομελές Πρωτοδικείο Καλαμάτας και αυτό της Αθήνας, οι αποφάσεις που έχουν εκδοθεί είναι καταδικαστικές για τους οδηγούς-ιδιοκτήτες ΤΑΞΙ.

Το Μάιο του 2007 υποβάλαμε στην ΚΕΔΚΕ μελέτες, για τη διενέργεια ενδοδημοτικών συγκοινωνιών σε πέντε Δήμους του Νομού μας (Καλαμάτας, Μεσσήνης, Πύλου, Λεύκτρου και Κυπαρισσίας). Οι Δήμοι χρηματοδοτούνται από

το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ της ΚΕΔΚΕ, σύμφωνα με τις μελέτες που έχουν εκπονηθεί. Το πρόγραμμα ξεκίνησε να υλοποιείται από την 01-01-2009 και είχε διάρκεια 14 μήνες. Το πρόγραμμα αυτό ολοκληρώθηκε στις 28-02-2010. Θεωρούμε το πρόγραμμα ιδιαιτέρως σημαντικό γιατί επιδοτεί άγονες γραμμές που χωρίς την επιδότηση είναι ασύμφορη η εκμετάλλευση τους από την εταιρεία μας. Από 01-01-2009 δίπλα στα «μαθητικά» η εταιρεία μας έχει έσοδα και από τα «Δημοτικά». Όμως λόγω της οικονομικής κρίσης το πρόγραμμα αυτό έχει ατονήσει. Για την εκπλήρωση του προγράμματος ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ της ΚΕΔΚΕ και σε εφαρμογή σχετικής απόφασης Γενικής Συνέλευσης (πρακτικό Γ.Σ. 11/20-09-2008) η εταιρεία προχώρησε στην αγορά δύο καινούργιων λεωφορείων mini bus. Επίσης μας παραχωρήθηκε από το Δήμο Καλαμάτας ένα επιπλέον λεωφορείο mini bus για την εφαρμογή του προγράμματος ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ στον Δήμο Καλαμάτας. Ο Δήμος Καλαμάτας είναι ο μόνος Δήμος που με δικούς του πλέον πόρους, συνέχισε το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ και το έτος 2014. Επίσης μόνο ο Δήμος Καλαμάτας συνεχίζει το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ μέσα στο 2015, χρηματοδοτούμενο πάλι με δικούς του πόρους. Όσο αφορά τα οφειλόμενα από το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ που είναι πολλά, θα επιδιώξουμε ένα μεγάλο μέρος τους να συμψηφιστεί με τις δικές μας οφειλές προς τους Δήμους, από την μεταφορά μαθητών. Επιπλέον η εταιρεία μας έχει καταθέσει αγωγές ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τριπόλεως, των οποίων αγωγών εκκρεμεί ο προσδιορισμός τους, για τις οφειλές των Δήμων (Μεσσήνης, Δυτικής Μάνης, Πύλου – Νέστορος και Τριφυλίας), που στις 31-12-2014 όφειλαν ποσά από το Πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ. Έως σήμερα εκτός από το Δήμο Καλαμάτας και ο Δήμος Πύλου Νέστορος έχει εξοφλήσει ολοσχερώς το αρχικό πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ.

Για ότι αφορά τις επιδοτήσεις για τη χρηματοδότηση των επενδυτικών μας προγραμμάτων, έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

Μέρος της δαπάνης για την κατασκευή του νέου κεντρικού σταθμού Καλαμάτας, (το 30% από το Δημόσιο ποσό 453.411,59 / 2 = 226.705,80 ευρώ η πρώτη δόση) καλύφθηκε, από την ενίσχυση του ν. 2963/2001 άρθρο 12 § 3 τη χρήση 2006. Η δεύτερη δόση ποσό 226.705,80 ευρώ εισπράχθηκε εντός της χρήσης 2015.

Από τον Ε.Ο.Τ. αναμένουμε την καταβολή μέρους της επιδότησης για το τρίτο τουριστικό λεωφορείο ποσό 32.699,88 ευρώ. Εντός του έτους 2009 η εταιρεία εισέπραξε την επιδότηση για τα δύο πρώτα τουριστικά λεωφορεία ποσό 149.924,75 ευρώ. Εντός του έτους 2010 η εταιρεία εισέπραξε μέρος της επιδότησης για το τρίτο τουριστικό λεωφορείο ποσό 36.333,20. Εντός του έτους

2011 η εταιρεία εισέπραξε μέρος της επιδότησης για το τρίτο τουριστικό λεωφορείο ποσό 21.799,92 ευρώ.

Σε έλεγχο του αρμοδίου τμήματος της εταιρείας μας προέκυψε πρόβλημα με τρεις υπαλλήλους, οι οποίοι δεν παρέδιδαν τις εισπράξεις τους. Κινήθηκε άμεσα η πειθαρχική διαδικασία με αποτέλεσμα και οι τρεις υπάλληλοι σήμερα να έχουν παραδώσει τις εισπράξεις που όφειλαν, να έχουν εξοφλήσει ολοσχερώς και να έχουν αποχωρήσει από την εταιρεία. Επίσης η εταιρεία έχει υποβάλει μηνύσεις εναντίον τους, οι οποίες ακόμα δεν έχουν προσδιορισθεί.

Για την μείωση των δαπανών τηλεπικοινωνιών της εταιρείας, η Διοίκηση προχώρησε σε συμφωνία με την Vodafone η οποία εξασφαλίζει, τόσο την κάλυψη της σταθερής τηλεφωνίας στα υπάρχοντα τηλέφωνα του κεντρικού σταθμού, όσο και τις συνδέσεις στο διαδίκτυο. Επίσης για την εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού τοποθετήθηκαν router σε όλο το στόλο της εταιρείας, για την παροχή free WiFi κατά την διάρκεια του ταξιδίου.

## 2. Οικονομική θέση της εταιρείας:

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2014 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 5.544.738,44 έναντι Ευρώ 5.503.888,91 της προηγούμενης χρήσεως. Ο κύκλος εργασιών ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 13.268.697,55 έναντι Ευρώ 13.880.484,45 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2014 και 2013 έχουν ως εξής:

### Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

| | **31/12/2014** | | **31/12/2013** | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 4.984.229,60 | 51,55% | 6.031.390,11 | 54,42% |
| Σύνολο ενεργητικού | 9.667.999,41 | | 11.082.785,95 | |
| | | | | |
| Πάγιο ενεργητικό | 4.070.371,56 | 42,10% | 4.117.007,83 | 37,15% |
| Σύνολο ενεργητικού | 9.667.999,41 | | 11.082.785,95 | |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία των κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ίδια κεφάλαια | 5.544.738,44 | 134,89% | 5.503.888,91 | 105,11% |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 4.110.481,73 | | 5.236.387,65 | |

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Σύνολο υποχρεώσεων | 4.110.481,73 | 42,52% | 5.236.387,65 | 47,25% |
| Σύνολο παθητικού | 9.667.999,41 | | 11.082.785,95 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ίδια κεφάλαια | 5.544.738,44 | 57,35% | 5.503.888,91 | 49,66% |
| Σύνολο παθητικού | 9.667.999,41 | | 11.082.785,95 | |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ίδια κεφάλαια | 5.544.738,44 | 136,22% | 5.503.888,91 | 133,69% |
| Πάγιο ενεργητικό | 4.070.371,56 | | 4.117.007,83 | |

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 4.984.229,60 | 121,26% | 6.031.390,11 | 116,93% |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.110.481,73 | | 5.158.262,65 | |

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κεφάλαιο κινήσεως | 873.747,87 | 17,53% | 873.127,46 | 14,48% |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 4.984.229,60 | | 6.031.390,11 | |

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

**Αριθμοδείκτης αποδόσεως και αποδοτικότητας**

| | **31/12/2012** | | **31/12/2011** | |
|---|---|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | 44.131,67 | 0,33% | -63.361,98 | -0,46% |
| Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών | 13.268.697,55 | | 13.880.484,45 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

`

**3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι:**

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, περιμένουμε ότι και κατά την τρέχουσα χρήση θα έχουμε μείωση του κύκλου εργασιών, λόγω της συνεχιζόμενης οικονομικής κρίσης στη χώρα μας και της περεταίρω μείωσης του έργου μεταφοράς των μαθητών.

**4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης:**

Η εταιρεία δεν ανέπτυξε δραστηριότητες στο τομέα της έρευνας και ανάπτυξης, στην χρήση 2014.

**5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα:**

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2014 συνάλλαγμα.

**6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα**

Η εταιρεία δεν κατέχει χρηματοοικονομικά μέσα.

**7. Ακίνητα της εταιρίας:**

Στην έκθεση της επιτροπής του άρθρου 9 του Ν. 2190/1920, εκτιμάται ότι η αξία των οικοπέδων του ΚΤΕΛ ανέρχεται σε 1.035.000,00 ευρώ. Συγκεκριμένα**:**

- Οικόπεδο Αρτέμιδος 112 εκτάσεως 1.793,00 τ.μ. αντί 835.000,00 €
- Οικόπεδο Φιλοποίμενος & Γιαννιτσών εκτάσεως 479,63 τ.μ. αντί 200.000,00 €

Για τα παραπάνω ακίνητα έγινε συμβόλαιο ανταλλαγής χρήσεως ακινήτων για 99 έτη με ακίνητο του Δήμου Καλαμάτας εκτάσεως 6.259,64 τ.μ. εκτιμηθέν σύμφωνα με Έκθεση του Σώματος Ορκωτών Εκτιμητών σε 369.772,56 €. Η αντίστοιχη αξία των ακινήτων του ΚΤΕΛ σύμφωνα με το Σώμα Ορκωτών Εκτιμητών είναι 369.772,57 € . Όμως η έκταση που αναφέρεται στο συμβόλαιο για το πρώτο ακίνητο του ΚΤΕΛ, το οποίο αναγράφεται σαν δύο ακίνητα, εκ των οποίων το μεν ένα εκτάσεως 201,00 τ.μ. το οποίο ανταλλάσσεται με το Δήμο Καλαμάτας και ένα ρυμοτομούμενο εκτάσεως 633,00 τ.μ. από τα οποία 262,94 τ.μ. έναντι αποζημιώσεως. Τα υπόλοιπα 959,00 τ.μ. παραμένουν στην ιδιοκτησία της εταιρείας. Η υποχρέωση του Δήμου Καλαμάτας προς αποζημίωση ισχύει μόνον εάν η σύμβαση λυθεί, για οποιονδήποτε λόγο, εντός

χρονικού διαστήματος τριάντα πέντε (35) ετών από την υπογραφή της παρούσας σύμβασης (07-10-2003). Η αξία χρήσης των ακινήτων είναι 3.000,00 € ετησίως για κάθε συμβαλλόμενο. Επισημαίνετε ότι για το οικόπεδο επί της οδού Αρτέμιδος αρ.112 έγινε νέα τοπογραφική μελέτη, βάσει της οποίας το οικόπεδο έχει έκταση 1.876,19 τ.μ. εκ των οποίων 201,00 τ.μ. ανταλλάσσονται με το Δήμο Καλαμάτας, 731,14 τ.μ. ρυμοτομούνται από τα οποία 262,94 τ.μ. έναντι αποζημιώσεως και τα υπόλοιπα 944,05 τ.μ. παραμένουν στην ιδιοκτησία της εταιρείας. Εντός της χρήσης 2011 ολοκληρώθηκε και η περίφραξη του οικοπέδου.

Την 31.12.2014 το «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.» κατείχε τα κατωτέρω ακίνητα:

| | **Αξία κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπόσβεστη αξία** |
|---|---|---|---|
| **Οικόπεδο Αρτέμιδος 112** | 1.212.652,92 | 0,00 | **1.212.652,92** |
| **Οικόπεδο Φιλοποίμενος & Γιαννιτσών** | 310.576,85 | 0,00 | **310.576,85** |
| **Διαμορφώση οικοπέδου Αρτέμιδος 112** | 1.340,28 | 1.340,27 | **0,01** |
| **Κεντρικός Σταθμός Καλαμάτας** | 1.493.350,28 | 418.121,56 | **1.075.228,72** |
| **Εκκλησία Κεντρικού Σταθμού** | 14.500,00 | 5.147,50 | **9.325,50** |
| **Νέα Λυόμενα** | 157.969,48 | 65.763,34 | **92.206,14** |

Επί των ακινήτων της εταιρείας ουδέν βάρος, διεκδίκηση ή κατάσχεση υφίσταται γεγραμμένη και η εταιρεία κατέχει νόμιμους τίτλους για τα ακίνητα που ανήκουν στην κυριότητά της.

Να σημειωθεί ότι, στην χρήση 2008 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση του Ν. 2065/1992 και την υπ' αριθμόν 18/01-12-2010 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, από την οποία προέκυψε υπεραξία ποσού 317.956,63 ευρώ βελτιώνοντας το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας. Στην χρήση 2012 έγινε νέα αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση του Ν. 2065/1992, από την οποία προέκυψε υπεραξία ποσού 170.273,14 ευρώ, βελτιώνοντας περαιτέρω το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά € 175.028,00 με την από 15.12.2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,

με κεφαλαιοποίηση μέρους της Διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων του Ν.2065/1992.Η απόφαση αυτή καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 7/02.01.2015.

**8. Υποκαταστήματα εταιρείας:**

Η εταιρεία έχει ένα υποκατάστημα στην Αθήνα, ένα εκδοτήριο εισιτηρίων στην πόλη της Καλαμάτας και συνεργάζεται με αρκετά πρακτορεία τόσο εντός όσο και εκτός νομού Μεσσηνίας.

Υποκατάστημα: Κηφισού 100 Αθήνα.

Εκδοτήριο: Αρτέμιδος 103 στις εγκαταστάσεις του τουριστικού γραφείου της εταιρείας «Kalamata travel».

Τα κυριότερα πρακτορεία με τα οποία συνεργάζεται η εταιρεία είναι στις εξής πόλεις: Κυπαρισσία, Γαργαλιάνοι, Πύλος, Κορώνη, Μεσσήνη, Φιλιατρά, Χώρα, Αλλαγή, Θεσσαλονίκη, Λάρισα, Λαμία, Ισθμός, Τρίπολη.

**9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης:**

Για την υπόθεση του πρώην νομικού συμβούλου της εταιρείας μας Πανταζόπουλου Παναγιώτη: Με την υπ' αριθμ. 94/2010 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καλαμάτας (διαδικασία εργατικών διαφορών) υποχρεώθηκε η εταιρεία να του καταβάλει μισθούς υπερημερίας μεθ' απάντων των επιδομάτων, δώρων κλπ., έως και τον μήνα Δεκέμβριο του έτους 2009, το ποσό των 87.875,32 Ευρώ. Επί της παραπάνω απόφασης η εταιρεία μας άσκησε έφεση. Η έφεση της εταιρίας έγινε καθ ολοκληρία δεκτή και σήμερα ουδεμία απαίτηση υφίσταται από τον Πανταζόπουλο Παναγιώτη από την παραπάνω αξίωση του, πλην της εκκρεμότητας εκδόσεως της απόφασης του Μονομ. Εφετείου επί εφέσεως της εταιρίας σε πρωτόδικη απόφαση για αποζημίωση και επαναπρόσληψη.

Για την υπόθεση του ετέρου πρώην νομικού συμβούλου της εταιρείας μας Πανταζόπουλου Χριστόφορου: Η εταιρεία προς υλοποίηση σχετικής απόφασης έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (πρακτικό έκτακτης Γ.Σ. 21/14.05.2011) προχώρησε σε καταγγελία της σύμβασης έμμισθης εντολής του Πανταζόπουλου

Χριστόφορου. Ο Πανταζόπουλος Χριστόφορος με αγωγή του κατά της εταιρείας μας, διεκδικεί την επαναπρόσληψη του και το ποσό των 101.702,14 ευρώ.
Δυνάμει της αποφάσεως που εξεδόθει, και επί της οποίας τόσο η εταιρεία όσο και ο Πανταζόπουλος Χριστόφορος άσκησαν έφεση με δικάσιμο τον μήνα Οκτώβριο 2015, η εταιρεία υποχρεούται να καταβάλει στον ενάγοντα 13.298,44 ευρώ.

Δυνάμει της υπ' αριθμ. 25/2014 απόφασης του Μονομελούς Εφετείου Καλαμάτας αναγνωρίστηκε αμετάκλητα το δικαίωμα της εταιρείας να εκτελεί μονοήμερες μαθητικές εκδρομές.

Τέλος σας γνωστοποιούμαι οι εκκρεμούσες ποινικές και κυρίως αστικές αντιδικίες της εταιρείας έχουν μειωθεί τη χρήση 2014, σε ποσοστό περίπου 70% σε σχέση με την προηγουμένη χρόνια.

**Κύριοι Μέτοχοι,**

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων για την 11η εταιρική χρήση ( 01-01-2014 έως 31-12-2014).

Τελειώνοντας, θέλουμε να προσθέσουμε, ότι είμαστε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε άλλη πληροφορία ζητήσετε και σας παρακαλούμε να εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2014 και να μας απαλλάξετε από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Καλαμάτα, 30 Μαΐου 2015

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΚΟΣΜΑΣ Β. ΣΑΡΑΝΤΟΣ**

**Α.Δ.Τ. ΑΗ 232843**

**ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από έντεκα (11) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 2 Ιουνίου 2015.

**Αθήνα, 2 Ιουνίου 2015.**

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

**ΜΑΡΚΟΣ ΓΡ. ΦΡΑΤΖΕΣΚΟΣ**
**Α.Μ.ΣΟΕΛ 15101**
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

# ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014 - 31/12/2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55285/26/Β/03/04 (Ποσά σε ευρώ)

| Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ** | **Αξία Κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** | **Αξία Κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** |
| 1. Έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης | 24.304,35 | 24.304,35 | 0,00 | 24.304,35 | 24.304,35 | 0,00 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 16.530,40 | 16.530,39 | 0,01 | 16.530,40 | 16.530,39 | 0,01 |
| | 40.834,75 | 40.834,74 | 0,01 | 40.834,75 | 40.834,74 | 0,01 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 5. Λοιπές ασώματες ακινητ/σεις | 369.783,82 | 29.753,43 | 340.030,39 | 340.118,74 | 25.939,42 | 314.179,32 |
| ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 1.523.229,77 | | 1.523.229,77 | 1.523.229,77 | | 1.523.229,77 |
| 3. Κτίρια & τεχνικά έργα | 1.667.160,04 | 490.372,67 | 1.176.787,37 | 1.667.160,04 | 423.739,87 | 1.243.420,17 |
| 4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ.&λοιπός μηχ. εξοπλ. | 5.450,00 | 5.449,90 | 0,10 | 5.450,00 | 5.449,90 | 0,10 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 1.397.000,00 | 1.372.799,91 | 24.200,09 | 1.397.000,00 | 1.357.199,91 | 39.800,09 |
| 6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 503.866,92 | 215.850,66 | 288.016,26 | 498.535,92 | 206.906,32 | 291.629,60 |
| 7. Ακινητ/σεις υπό εκτέλεση και προκ/λές | 3.888,29 | 0,00 | 3.888,29 | 3.888,29 | 0,00 | 3.888,29 |
| | 5.100.595,02 | 2.084.473,14 | 3.016.121,88 | 5.095.264,02 | 1.993.296,00 | 3.101.968,02 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ) | 5.470.378,84 | 2.114.226,57 | 3.356.152,27 | 5.435.382,76 | 2.019.235,42 | 3.416.147,34 |
| ΙΙΙ. Συμμ. & άλλες μακροπρ.χρημ. απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Συμμετοχές σε συνδ. Επιχειρήσεις | | | 693.000,00 | | | 693.000,00 |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπες. Επιχειρήσεις | | | 375,00 | | | 375,00 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 20.844,29 | | | 7.485,49 |
| | | | 714.219,29 | | | 700.860,49 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ) | | | 4.070.371,56 | | | 4.117.007,83 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| ΙΙ. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 3.510.817,70 | | | 4.860.834,56 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα | | | 17.150,00 | | | 17.150,00 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 851.093,78 | | | 1.046.077,36 |
| 12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστ. | | | 9.254,97 | | | 10.248,44 |
| | | | 4.388.316,45 | | | 5.934.310,36 |
| ΙV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 182.046,76 | | | 7.973,22 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 413.866,39 | | | 89.106,53 |
| | | | 595.913,15 | | | 97.079,75 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV) | | | 4.984.229,60 | | | 6.031.390,11 |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 613.398,24 | | | 934.388,00 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | | 9.667.999,41 | | | 11.082.785,95 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ** | | | | | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | | | 154.653,87 | | | 146.132,16 |

| Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014 | Ποσά προηγ. χρήσης 2013 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| Ι. Μετοχικό κεφάλαιο | | |
| (1.250.200 μετοχές αξίας € 1,39) | | |
| 1.Καταβεβλημένο | 1.737.778,00 | 1.562.750,00 |
| ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδ. | | |
| 2. Διαφορές από αναπρ. αξίας Λ.Π.Σ. | 651,77 | 227.110,59 |
| 3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού | 573.854,84 | 864.257,84 |
| | 574.506,61 | 1.091.368,43 |
| ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 5. Αφορολ αποθ.ειδικών διατάξεων νόμων | | |
| - αποθεμ. αρθ. 13 Ν. 2963/2001 | 3.272.632,08 | 2.892.188,90 |
| V. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) χρήσεως εις νέο | (40.210,01) | (42.450,18) |
| VΙ. Ποσά προορ. για αύξηση κεφαλαίου | | |
| 1α. Πλεονάζον υπόλοιπο επιτροπής | | |
| άρθρου 9 Κ.Ν. 2190/1920 | 31,76 | 31,76 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλ. (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ AV+AVI) | 5.544.738,44 | 5.503.888,91 |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ** | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημ. προσωπ. | | |
| λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 12.779,24 | 12.779,24 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Ομολογιακά δάνεια | - | 78.125,00 |
| ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1.Προμηθευτές | 143.390,92 | 79.839,79 |
| 2α.Επιταγές πληρωτέες | 22.000,00 | 37.280,72 |
| 3.Τράπεζες λογ/μοί βραχ. υποχρ. | 292.476,51 | 875.730,05 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 155.545,41 | 265.270,44 |
| 5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 101.702,16 | 205.005,13 |
| 6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 194.801,84 | 288.094,19 |
| 11.Πιστωτές διάφοροι | 3.200.564,89 | 3.407.042,33 |
| | 4.110.481,73 | 5.158.262,65 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ) | 4.110.481,73 | 5.236.387,65 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | - | 329.730,15 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘ/ΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | 9.667.999,41 | 11.082.785,95 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ** | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | 154.653,87 | 146.132,16 |

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1/2014 - 31/12/2014)

| **Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** | **Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014** | | | **Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (μεταφορικό έργο) | | | 13.268.697,55 | | | 13.880.484,45 |
| Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών | | | 11.395.709,92 | | | 12.102.265,54 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 1.872.987,63 | | | 1.778.218,91 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 143.508,11 | | | 148.527,40 |
| Σύνολο | | | 2.016.495,74 | | | 1.926.746,31 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 607.117,97 | | | 579.412,29 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 1.309.226,29 | 1.916.344,26 | | 1.321.974,16 | 1.901.386,45 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 100.151,48 | | | 25.359,86 |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 56.019,81 | 56.019,81 | | 88.721,84 | 88.721,84 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετ/σεως | | | 44.131,67 | | | (63.361,98) |
| **ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα** | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 94.575,01 | | | 107.514,74 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενης χρήσης | | 0,00 | | | 8.470,31 | |
| | | 94.575,01 | | | 115.985,05 | |
| Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | | | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 22.201,79 | | | 51.619,87 | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημιές) | 116.504,89 | 138.706,68 | (44.131,67) | 1.003,20 | 52.623,07 | 63.361,98 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ.κόστος | | 94.991,15 | | | 97.624,91 | |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣ. (προ φόρων)** | | 94.991,15 | 0,00 | | 97.624,91 | 0,00 |
| | | | 0,00 | | | 0,00 |

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | **Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014** | **Ποσά προηγ. χρήσης 2013** |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (κέρδη / ζημιές) | 0,00 | 0,00 |
| Μείον: Ζημιές προηγούμενων χρήσεων | 42.450,18 | 37.551,10 |
| Μείον: Συμψ/μός ζημιών λόγω μεταφοράς τους στους μετόχους | 42.450,18 | 37.551,10 |
| Πλέον:Διανομή Αποθεματικών | 461.937,59 | 0,00 |
| Σύνολο | 461.937,59 | 0,00 |
| Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος | 40.210,01 | 42.450,18 |
| 1β.Φόρος που αναλογεί στα διανεμόμενα αποθεματικά | 120.103,77 | 0,00 |
| Σύνολο | 301.623,81 | 42.450,18 |
| Η διάθεση των αποτελεσμάτων έχει ως εξής: | | |
| 3α.Μερίσματα από διάθεση αποθεματικών | 341.833,82 | 0,00 |
| 8.Ζημίες εις νέον για κάλυψη από τους μετόχους | -40.210,01 | -42.450,18 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 301.623,81 | 42.450,18 |

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ** 1) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.Ι.5 ''Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις'', περιλαμβάνεται ποσό € 176.000,00 που αφορά δυο μεταβιβάσιμες άδειες κυκλοφορίας λεωφορείων ιδιοκτησίας του ΚΤΕΛ εκ των οποίων οι δύο εμφανίζονται με τη αξία εκτιμήσεώς τους από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 ( € 176.000,00). Η αξία των αδειών αυτών δεν υπόκειται σε απόσβεση.2) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού ''Γήπεδα-οικόπεδα''(Γ. ΙΙ.1) ποσού € 1.523.229,77, αφορά την αξία κτήσεως δυο οικοπέδων για τα οποία υπογράφηκε συμβόλαιο ανταλλαγής της χρήσης για 99 έτη, με αντισυμβαλλόμενο το Δήμο Καλαμάτας ο οποίος παραχώρησε άλλο ακίνητο επί του οποίου ανεγέρθηκε ο νέος κεντρικός σταθμός λεωφορείων του Κ.Τ.Ε.Λ. 3) Ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού € 2.500.000,00, που συνάφθηκε το 2007 με την Τράπεζα Πειραιώς , το ανεξόφλητο υπόλοιπο του οποίου κατά την 31.12.2014 ανέρχεται σε € 156.251,19 είναι ασφαλισμένο με ενέχυρο επι των ειδικών λογαριασμών εισφοράς 1% άρθρου 13 παρ. 1γ και 3% άρθρου 13 παρ. 1β του Ν.2963/20014) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 βάσει των διατάξεων του Ν.2065/1992. 5) Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά € 175.028,00 με την από 15.12.2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με κεφαλαιοποίηση μέρους της Διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων του Ν.2065/1992.Η απόφαση αυτή καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 7/02.01.2015.

**Καλαμάτα, 30 Μαϊου 2015**

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. | Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ |
|---|---|---|
| **ΚΟΣΜΑΣ Β. ΣΑΡΑΝΤΟΣ** | **ΣΠΥΡΙΔΩΝ Δ. ΜΩΡΑΓΙΑΝΝΗΣ** | **ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΡ. ΣΚΑΡΤΣΙΛΗΣ** |
| Α.Δ.Τ. ΑΗ 232843 | Α.Δ.Τ. ΑΙ 241337 | Α.Δ.Τ. Χ 433627 - ΑΡ.ΜΗΤΡ. ΑΔ.ΟΕΕ 0012677 Α' ΤΑΞΗΣ |

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

**Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**΄Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.Ε**λέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ .ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31Δεκεμβρίου 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 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 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 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 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 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:1.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 κ΄ το Ε.Γ.Λ.Σ, σε προηγούμενες αλλά και στην κλειόμενη χρήση είχαν διενεργηθεί λιγότερες αποσβέσεις επί των πάγιων στοιχείων συνολικού ποσού € 500.000,00 περίπου. Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού, η αξία των παγίων κ' τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 500.000,00 ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων είναι αυξημένα κατά € 75.000,00 κ' 425.000,00 αντίστοιχα. 2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική της αξία με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2013, που τέθηκε υπόψη μας, η αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ 564.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 129.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.000.0000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.000.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 70.000,00 και 930.000,00 αντίστοιχα.4.Μέρος των εισφορών της παρ.1β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 ποσού ευρώ 75.334,00 αντί να παραμείνουν στον λογαριασμό Α.IV.5 «Αποθεματικά άρθρου 13 ν.2963/2001»,όπως ορίζεται από τις σχετικές διατάξεις, μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως, με συνέπεια να ωφεληθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της εταιρείας και τα μισθώματα των μετόχων.5.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται παγίως πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 422.353,11, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 422.353,11 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 422.353,11, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 408.653,76 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 13.699,35.6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ τα αποτελέσματα έχουν ωφεληθεί συνολικά με ποσό € 580.000,00 περίπου, που αφορούν μη τιμολογηθέντα κ' μη εισπραχθέντα έσοδα από μεταφορά μαθητών. Το γεγονός αυτό έχει σαν συνέπεια, να εμφανίζονται αυξημένα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και τα έσοδα εισπρακτέα στην επόμενη χρήση κατά € 180.000,00 περίπου, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης και οι πελάτες αυξημένα κατά € 400.000,00 περίπου, ενώ τα ««Ίδια κεφάλαια» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 580.000,00 περίπου. 7.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως κ' 2010. 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 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 «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η 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.** 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.

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

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

**Αθήνα, 2 Ιουνίου 2015**
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
**ΜΑΡΚΟΣ ΓΡ.ΦΡΑΤΖΕΣΚΟΣ**
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15101

*Offices Service S.A. 2109247017*

# Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
## ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

**«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**
**Α.Φ.Μ. 090022720 – ΓΕΜΗ 015727845000**

**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014**

**(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει,**

**με ενημέρωση μέχρι και το Ν. 3873/2010)**

### § 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

***(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.***

Δεν έγινε

***(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».***

Δεν έγινε

***(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.***

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

***(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.***

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

***(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.***

Δεν έγιναν.

***(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.***

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

## § 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

***(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.***

*(1)* Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Τιμή κτήσεως για όσα πάγια είχαν αποκτηθεί από το ΚΤΕΛ (πριν αυτό μετατραπεί από Ν.Π.Ι.Δ. σε Α.Ε.) είναι αυτή η οποία είχε προσδιοριστεί από την επιτροπή του άρθρου 9 του Ν. 2190/1920. Οι αποσβέσεις στη χρήση 2014 υπολογίσθηκαν με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4172/13, ενώ οι αποσβέσεις στη χρήση 2013 υπολογίσθηκαν με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4110/13. Τα αποτελέσματα της χρήσεως και τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό € 75.000,00 περίπου, λόγω διενέργειας λιγότερων αποσβέσεων επί της αξίας κτήσεως των στοιχείων του παγίου ενεργητικού. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 με βάσει τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

*(2)* Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3)Δεν υπάρχουν συμμετοχές και χρεόγραφα.

(4) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική της αξία με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2013, που τέθηκε υπόψη μας, η αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ 564.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 129.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

(5) Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο.

(6) Δεν υπάρχουν αποθέματα.

(7) Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα.

(8) Δεν υπάρχουν υπολείμματα και τα υποπροϊόντα.

***(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

***α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,***

***β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.***

***γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,***

***δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

***(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

***αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:***

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

***αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,***
- ***οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

**(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.**

(1) Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., εκτός των υποχρεώσεων που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(2) Οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(3) Τα διαθέσιμα σε Ξ.Ν. αποτιμήθηκαν στην επίσημη τιμή του Ξ.Ν. της 31.12.2014 και οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(4) Τα περιουσιακά στοιχεία του ισολογισμού και τα έξοδα και έσοδα του Υποκαταστήματος στο εξωτερικό, ενσωματώθηκαν στον ισολογισμό και στα έξοδα και έσοδα του Κεντρικού, μετά από μετατροπή του Ξ.Ν. σε € με βάση τις τιμές που προβλέπονται από την § 10 του άρθρου 43 του Ν. 2190/1920.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

***(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.***

Δεν έγινε.

***(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών***

Δεν έγινε.

***(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.***

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

***(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

## § 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

**(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).**

Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

***(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.***

Δεν έγιναν,

***(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.***

Δεν σχηματίστηκαν.

***(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.***

Δεν υπάρχουν έξοδα εγκατάστασης, τα οποία να αφορούν την παρούσα χρήση 2014.

***(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.***

Δεν υπάρχουν

***(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».***
Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

## § 4. Συμμετοχές

***(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .***
Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική της αξία με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2013, που τέθηκε υπόψη μας, η αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ 564.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 129.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

***(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.***

Δεν υπάρχουν.

***(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.***

Θα συνταχθούν.

## § 5. Αποθέματα

***(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.***

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

***(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λό-***

***γοι στους οποίους οφείλονται.***

Δεν υπάρχουν.

## § 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

***(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.***

| | **Αριθμός** | **Ονομαστική Αξία** | **Συνολική Αξία** |
|---|---|---|---|
| Κοινές ονομαστικές μετοχές | 1.250.200 | 1,39€ | 1.737.778,00 |

***(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.***

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, η οποία συγκλήθηκε στις 15/12/2014 (πρακτικό Νο 36), το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά € 175.028,00, με κεφαλαιοποίηση μέρους της διαφοράς αναπροσαρμογής της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ν.2065/1992 και ύστερα από την αύξηση της ονομαστικής αξίας των ανώνυμων μετοχών κατά 0,14 € εκάστης. Μετά την παραπάνω αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται, στις 31/12/2014, στο ποσό των € 1.737.778,00,διαιρούμενο σε 1.250.200 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 1,39 € εκάστη.

***(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.***

*Δεν εκδόθηκαν.*

***(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.***

Δεν αποκτήθηκαν.

## § 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

***(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό .Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ΄, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.***

Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται παγίως πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 422.353,11, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 422.353,11 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 422.353,11, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 408.653,76 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 13.699,35.

***(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.***

Δεν υπάρχουν

**(γ1)** Άρθρο **43α § 1-ζα΄: -** ***Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών[(2)] της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.***

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

***(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς από την εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.***

| | **Συναλλαγές με επιχειρήσεις, οι οποίες βρίσκονται υπό κοινή Διοίκηση** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Επωνυμία επιχείρησης** | | **Λήψη υπηρεσιών** | **Έσοδο ενοικίασης προσωπικού** | **Έσοδα εκδρομών** | **Απαιτήσεις - υποχρεώσεις την 31.12.2014** |
| KALAMATA TRAVEL | € | 91.371,97 | | | Χ.Υ.183.065,81 |
| | | | € 13.772,06 | | |
| | | | | € 69.929,47 | |

**Συναλλαγές με μέλη της Διοίκησης**

Αφορά αμοιβές μελών Δ.Σ. € 28.314,42

Οι προαναφερθείσες αμοιβές δίδονται με βάση τις σχετικές αποφάσεις του Δ.Σ και της Γενικής Συνέλευσης.

***(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.***

- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

- Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 χωρίς να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.
- Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου $65^{\alpha}$ παρ.1 του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.
-

***(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.***

Δεν υπάρχουν.

***(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.***

Ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού € 2.500.000,00, που συνάφθηκε το 2007 με την Τράπεζα Πειραιώς, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του οποίου κατά την 31.12.2014 ανέρχεται σε € 156.251,19, είναι ασφαλισμένο με ενέχυρο επί των ειδικών λογαριασμών εισφοράς 1% άρθρου 13παρ.1γ και 3% άρθρου 13 παρ.1β του Ν.2963/2001.

***(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

***α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,***

***β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.***

***γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,***

***δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

***(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

***αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:***

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

***αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των***

***κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

## § 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

***- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».***

- «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα»: Τα δεδουλευμένα και μη τιμολογηθέντα έσοδα, ποσού € 613.398,24, που έχουν ωφελήσει την κλειόμενη χρήση από το έργο της μεταφοράς των μαθητών για την περίοδο 01.09.2014 – 31.12.2014, περιλαμβάνονται στο κονδύλι των μεταβατικών λογαριασμών του Ενεργητικού Ε.2 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα».

## § 9. Λογαριασμοί τάξεως

***- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.***

Διάφοροι λογαριασμοί πληροφοριών ποσού € 154.653,87 αφορούν λογιστικές διαφορές .

## § 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

***- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.***

*Βλέπε ανωτέρω παράγραφο 7 εδάφιο στ΄.*

## § 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

***(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.***

Για την περίπτωση αυτή βλέπε ανάλυση σε παράγραφο 7 εδάφιο γ2.

***(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.***

Δεν υπάρχουν.

***(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων)***

Δεν υπάρχουν.

## § 12. Αποτελέσματα χρήσεως

***(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές***

***αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Εισιτήρια | | | € | 10.187.646,16 |
| Μεταφορές για λογαριασμό του Δημοσίου | | | € | |
| Μαθητικά | € | 1.775.000,00 | | |
| Λοιπές μεταφορές για λογαριασμό του Δημοσίου | € | 228.409,42 | € | 2.003.409,42 |
| Φορτωτικές - αποσκευές | | | € | 657.566,42 |
| Μισθώσεις λεωφορείων | | | € | 72.627,52 |
| Διάφορα έσοδα | | | € | 347.448,03 |
| **Σύνολο** | | | **€** | **13.268.697,55** |

***(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.***

| | | |
|---|---|---|
| - Μέσος όρος προσωπικού άτομα | | 82 |
| Μέσος όρος προσωπικού ανά κατηγορία: | | |
| - Διοικητικό προσωπικό (υπαλληλικό προσωπικό) | άτομα | 82 |
| - Εργατοτεχνικό προσωπικό | άτομα | 0 |
| - Σύνολο | άτομα | 82 |

| | | |
|---|---|---|
| -Αμοιβές έμμισθου προσωπικού | € | 2.429.339,84 |
| -Παρεπόμενες παροχές, έξοδα προσ. | € | 28.361,70 |
| -Εργοδ. εισφ.& επιβαρ .εμμισ. προσ. | € | 496.846,04 |
| -Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου | € | 43.340,80 |
| **Σύνολο** | **€** | **2.997.888,38** |

***(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).***

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα συνολικού ποσού € 94.575,01 την 31.12.2014 αφορούν:

| | | |
|---|---|---|
| -Μεταφορά των ειδικών Αποθεματικών του άρθρου 13 ν.2963/2001 στα αποτελέσματα | € | 75.334,00 |
| -Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα | € | 19.241,01 |
| **Σύνολο** | **€** | **94.575,01** |

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα συνολικού ποσού € 22.201,79 την 31.12.2014 αφορούν:

| | | |
|---|---|---|
| -Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις | € | 632,45 |
| -Πρασαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων | € | 16.864,92 |
| -Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα | € | 4.704,42 |
| **Σύνολο** | **€** | **22.201,79** |

***(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».***

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων συνολικού ποσού € 116.504,89 την 31.12.2014 αφορούν:

| | | |
|---|---|---|
| -Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις προηγ.χρήσεων | € | 13.120,47 |
| -Πρασαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων προηγ.χρήσεων | € | 616,15 |
| -Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | € | 102.768,27 |
| **Σύνολο** | **€** | **116.504,89** |

**(ε) Άρθρο 43α § 1-κ *: «Διακριτή παρουσίαση *των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο*:**

Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων θα χρεωθεί ποσό € 6.500,00 πλέον ΦΠΑ, για το φορολογικό έλεγχο θα χρεωθεί ποσό € 6.200,00 πλέον ΦΠΑ και για τη σύνταξη και έλεγχο ενοποιημένου ισολογισμού θα χρεωθεί ποσό € 1.200,00 πλέον ΦΠΑ.

## § 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

**(δ)** Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.1 «Γήπεδα-Οικόπεδα», ποσού € 1.523.229,77, αφορά την αξία κτήσεως δύο οικοπέδων, για τα οποία υπογράφηκε συμβόλαιο ανταλλαγής της χρήσεως για 99 έτη με αντισυμβαλλόμενο τον Δήμο Καλαμάτας,ο οποίος παραχώρησε άλλο ακίνητο επί του οποίου ανηγέρθη ο νέος κεντρικός σταθμός λεωφορείων του Κ.Τ.Ε.Λ.

Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.000.0000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.000.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 70.000,00 και 930.000,00 αντίστοιχα.

Μέρος των εισφορών της παρ.1β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 ποσού ευρώ 75.334,00 αντί να παραμείνουν στον λογαριασμό Α.IV.5 «Αποθεματικά άρθρου 13 ν.2963/2001»,όπως ορίζεται από τις σχετικές διατάξεις, μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως, με συνέπεια να ωφεληθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της εταιρείας και τα μισθώματα των μετόχων.

Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ τα αποτελέσματα έχουν ωφεληθεί συνολικά με ποσό €450.000,00 περίπου, που αφορούν μη τιμολογηθέντα κ' μη εισπραχθέντα έσοδα από μεταφορά μαθητών. Το γεγονός αυτό έχει σαν συνέπεια, να εμφανίζονται αυξημένα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά ποσό € 200.000,00 περίπου, της προηγούμενης χρήσεως κατά ποσό € 250.000,00 περίπου, ενώ οι πελάτες κ' τα «Ιδια κεφάλαια» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 450.000,00 περίπου.

**Καλαμάτα, 30.04.2015**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** **Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

| **Κοσμάς Β. Σαράντος** | **Σπυρίδων Δ. Μωραγιάννης** | **Γεώργιος Γρ. Σκαρτσίλης** |
|---|---|---|
| **Α.Δ.Τ. Α.Η 232843** | **Α.Δ.Τ. Α.Ι 241337** | **Α.Δ.Τ. Χ 433627** |
| | | **ΑΡ. ΜΗΤΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 001267 Α' ΤΑΞΗΣ** |

## ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, το παρόν προσάρτημα, που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες , και ένα πίνακα είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 2 Ιουνίου 2015.

**Αθήνα, 2 Ιουνίου 2015**
**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

**ΜΑΡΚΟΣ ΓΡ. ΦΡΑΤΖΕΣΚΟΣ**
**Α.Μ.ΣΟΕΛ 15101**
**μέλος της Crowe Horwath International**
**Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα**
**Αρ Μ ΣΟΕΛ 125**

**«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**Πίνακας παγίων της χρήσης από 01.01.2014 έως και 31.12.2014**

| κ.α. | Λογαριασμοί | Υπόλοιπο 31.12.2013 | Προσθήκες | Μειώσεις | Υπόλοιπο 31.12.2014 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | | | | Αναπόσβεστη αξία 31.12.2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Σύνολο 01.01.2013 | Πίστωση | Χρέωση | Σύνολο Λήξης 31.12.2014 | |
| 10 | Εδαφικές Εκτάσεις | 1.523.229,77 | 0,00 | 0,00 | 1.523.229,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.523.229,77 |
| 11 | Κτίρια - Εγκατ/σεις Κτιρίων - Τεχνικά Έργα | 1.667.160,04 | 0,00 | 0,00 | 1.667.160,04 | 423.739,87 | 66.632,80 | 0,00 | 490.372,67 | 1.176.787,37 |
| 12 | Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκατ/σεις - λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός | 5.450,00 | 0,00 | 0,00 | 5.450,00 | 5.449,90 | 0,00 | 0,00 | 5.449,90 | 0,10 |
| 13 | Μεταφορικά μέσα | 1.397.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.397.000,00 | 1.357.199,91 | 15.600,00 | 0,00 | 1.372.799,91 | 24.200,09 |
| 14 | Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 498.535,92 | 5.331,00 | 0,00 | 503.866,92 | 206.906,32 | 8.944,34 | 0,00 | 215.850,66 | 288.016,26 |
| 15 | Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση - Προκαταβολές παγίων | 3.888,29 | 0,00 | 0,00 | 3.888,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.888,29 |
| 16 | Ασώματες Ακινητοποιήσεις - 'Εξοδα Πολυετούς Αποσβέσεως | 380.953,49 | 29.665,08 | 0,00 | 410.618,57 | 66.774,16 | 3.814,01 | 0,00 | 70.588,17 | 340.030,40 |
| 18 | Συμμετοχές και Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 700.860,49 | 13.358,80 | 0,00 | 714.219,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 714.219,29 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **6.177.078,00** | **48.354,88** | **0,00** | **6.225.432,88** | **2.060.070,16** | **94.991,15** | **0,00** | **2.155.061,31** | **4.070.371,57** |

# ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014 - 31/12/2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55285/26/Β/03/04 (Ποσά σε ευρώ)

| Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ** | **Αξία Κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** | **Αξία Κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** |
| 1. Έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης | 24.304,35 | 24.304,35 | 0,00 | 24.304,35 | 24.304,35 | 0,00 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 16.530,40 | 16.530,39 | 0,01 | 16.530,40 | 16.530,39 | 0,01 |
| | 40.834,75 | 40.834,74 | 0,01 | 40.834,75 | 40.834,74 | 0,01 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 5. Λοιπές ασώματες ακινητ/σεις | 369.783,82 | 29.753,43 | 340.030,39 | 340.118,74 | 25.939,42 | 314.179,32 |
| ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 1.523.229,77 | | 1.523.229,77 | 1.523.229,77 | | 1.523.229,77 |
| 3. Κτίρια & τεχνικά έργα | 1.667.160,04 | 490.372,67 | 1.176.787,37 | 1.667.160,04 | 423.739,87 | 1.243.420,17 |
| 4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ.&λοιπός μηχ. εξοπλ. | 5.450,00 | 5.449,90 | 0,10 | 5.450,00 | 5.449,90 | 0,10 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 1.397.000,00 | 1.372.799,91 | 24.200,09 | 1.397.000,00 | 1.357.199,91 | 39.800,09 |
| 6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 503.866,92 | 215.850,66 | 288.016,26 | 498.535,92 | 206.906,32 | 291.629,60 |
| 7. Ακινητ/σεις υπό εκτέλεση και προκ/λές | 3.888,29 | 0,00 | 3.888,29 | 3.888,29 | 0,00 | 3.888,29 |
| | 5.100.595,02 | 2.084.473,14 | 3.016.121,88 | 5.095.264,02 | 1.993.296,00 | 3.101.968,02 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ) | 5.470.378,84 | 2.114.226,57 | 3.356.152,27 | 5.435.382,76 | 2.019.235,42 | 3.416.147,34 |
| ΙΙΙ. Συμμ. & άλλες μακροπρ.χρημ. απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Συμμετοχές σε συνδ. Επιχειρήσεις | | | 693.000,00 | | | 693.000,00 |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπες. Επιχειρήσεις | | | 375,00 | | | 375,00 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 20.844,29 | | | 7.485,49 |
| | | | 714.219,29 | | | 700.860,49 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ) | | | 4.070.371,56 | | | 4.117.007,83 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| ΙΙ. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 3.510.817,70 | | | 4.860.834,56 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα | | | 17.150,00 | | | 17.150,00 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 851.093,78 | | | 1.046.077,36 |
| 12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστ. | | | 9.254,97 | | | 10.248,44 |
| | | | 4.388.316,45 | | | 5.934.310,36 |
| ΙV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 182.046,76 | | | 7.973,22 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 413.866,39 | | | 89.106,53 |
| | | | 595.913,15 | | | 97.079,75 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV) | | | 4.984.229,60 | | | 6.031.390,11 |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 613.398,24 | | | 934.388,00 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | | 9.667.999,41 | | | 11.082.785,95 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ** | | | | | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | | | 154.653,87 | | | 146.132,16 |

| Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014 | Ποσά προηγ. χρήσης 2013 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| Ι. Μετοχικό κεφάλαιο | | |
| (1.250.200 μετοχές αξίας € 1,39) | | |
| 1.Καταβεβλημένο | 1.737.778,00 | 1.562.750,00 |
| ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδ. | | |
| 2. Διαφορές από αναπρ. αξίας Λ.Π.Σ. | 651,77 | 227.110,59 |
| 3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού | 573.854,84 | 864.257,84 |
| | 574.506,61 | 1.091.368,43 |
| ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 5. Αφορολ αποθ.ειδικών διατάξεων νόμων | | |
| - αποθεμ. αρθ. 13 Ν. 2963/2001 | 3.272.632,08 | 2.892.188,90 |
| V. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) χρήσεως εις νέο | (40.210,01) | (42.450,18) |
| VΙ. Ποσά προορ. για αύξηση κεφαλαίου | | |
| 1α. Πλεονάζον υπόλοιπο επιτροπής | | |
| άρθρου 9 Κ.Ν. 2190/1920 | 31,76 | 31,76 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλ. (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ AV+AVI) | 5.544.738,44 | 5.503.888,91 |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ** | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημ. προσωπ. | | |
| λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 12.779,24 | 12.779,24 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Ομολογιακά δάνεια | - | 78.125,00 |
| ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1.Προμηθευτές | 143.390,92 | 79.839,79 |
| 2α.Επιταγές πληρωτέες | 22.000,00 | 37.280,72 |
| 3.Τράπεζες λογ/μοί βραχ. υποχρ. | 292.476,51 | 875.730,05 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 155.545,41 | 265.270,44 |
| 5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 101.702,16 | 205.005,13 |
| 6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 194.801,84 | 288.094,19 |
| 11.Πιστωτές διάφοροι | 3.200.564,89 | 3.407.042,33 |
| | 4.110.481,73 | 5.158.262,65 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ) | 4.110.481,73 | 5.236.387,65 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | - | 329.730,15 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘ/ΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | 9.667.999,41 | 11.082.785,95 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ** | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | 154.653,87 | 146.132,16 |

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1/2014 - 31/12/2014)

| **Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** | **Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014** | | | **Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (μεταφορικό έργο) | | | 13.268.697,55 | | | 13.880.484,45 |
| Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών | | | 11.395.709,92 | | | 12.102.265,54 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 1.872.987,63 | | | 1.778.218,91 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 143.508,11 | | | 148.527,40 |
| Σύνολο | | | 2.016.495,74 | | | 1.926.746,31 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 607.117,97 | | | 579.412,29 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 1.309.226,29 | 1.916.344,26 | | 1.321.974,16 | 1.901.386,45 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 100.151,48 | | | 25.359,86 |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 56.019,81 | 56.019,81 | | 88.721,84 | 88.721,84 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετ/σεως | | | 44.131,67 | | | (63.361,98) |
| **ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα** | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 94.575,01 | | | 107.514,74 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενης χρήσης | | 0,00 | | | 8.470,31 | |
| | | 94.575,01 | | | 115.985,05 | |
| Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | | | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 22.201,79 | | | 51.619,87 | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημιές) | 116.504,89 | 138.706,68 | (44.131,67) | 1.003,20 | 52.623,07 | 63.361,98 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ.κόστος | | 94.991,15 | | | 97.624,91 | |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣ. (προ φόρων)** | | 94.991,15 | 0,00 | | 97.624,91 | 0,00 |
| | | | 0,00 | | | 0,00 |

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | **Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014** | **Ποσά προηγ. χρήσης 2013** |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (κέρδη / ζημιές) | 0,00 | 0,00 |
| Μείον: Ζημιές προηγούμενων χρήσεων | 42.450,18 | 37.551,10 |
| Μείον: Συμψ/μός ζημιών λόγω μεταφοράς τους στους μετόχους | 42.450,18 | 37.551,10 |
| Πλέον:Διανομή Αποθεματικών | 461.937,59 | 0,00 |
| Σύνολο | 461.937,59 | 0,00 |
| Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος | 40.210,01 | 42.450,18 |
| 1β.Φόρος που αναλογεί στα διανεμόμενα αποθεματικά | 120.103,77 | 0,00 |
| Σύνολο | 301.623,81 | 42.450,18 |
| Η διάθεση των αποτελεσμάτων έχει ως εξής: | | |
| 3α.Μερίσματα από διάθεση αποθεματικών | 341.833,82 | 0,00 |
| 8.Ζημίες εις νέον για κάλυψη από τους μετόχους | -40.210,01 | -42.450,18 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 301.623,81 | 42.450,18 |

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ** 1) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.Ι.5 ''Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις'', περιλαμβάνεται ποσό € 176.000,00 που αφορά δυο μεταβιβάσιμες άδειες κυκλοφορίας λεωφορείων ιδιοκτησίας του ΚΤΕΛ εκ των οποίων οι δύο εμφανίζονται με τη αξία εκτιμήσεώς τους από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 ( € 176.000,00). Η αξία των αδειών αυτών δεν υπόκειται σε απόσβεση.2) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού ''Γήπεδα-οικόπεδα''(Γ. ΙΙ.1) ποσού € 1.523.229,77, αφορά την αξία κτήσεως δυο οικοπέδων για τα οποία υπογράφηκε συμβόλαιο ανταλλαγής της χρήσης για 99 έτη, με αντισυμβαλλόμενο το Δήμο Καλαμάτας ο οποίος παραχώρησε άλλο ακίνητο επί του οποίου ανεγέρθηκε ο νέος κεντρικός σταθμός λεωφορείων του Κ.Τ.Ε.Λ. 3) Ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού € 2.500.000,00, που συνάφθηκε το 2007 με την Τράπεζα Πειραιώς , το ανεξόφλητο υπόλοιπο του οποίου κατά την 31.12.2014 ανέρχεται σε € 156.251,19 είναι ασφαλισμένο με ενέχυρο επι των ειδικών λογαριασμών εισφοράς 1% άρθρου 13 παρ. 1γ και 3% άρθρου 13 παρ. 1β του Ν.2963/20014) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 βάσει των διατάξεων του Ν.2065/1992. 5) Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά € 175.028,00 με την από 15.12.2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με κεφαλαιοποίηση μέρους της Διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων του Ν.2065/1992.Η απόφαση αυτή καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 7/02.01.2015.

**Καλαμάτα, 30 Μαϊου 2015**

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. | Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ |
|---|---|---|
| **ΚΟΣΜΑΣ Β. ΣΑΡΑΝΤΟΣ** | **ΣΠΥΡΙΔΩΝ Δ. ΜΩΡΑΓΙΑΝΝΗΣ** | **ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΡ. ΣΚΑΡΤΣΙΛΗΣ** |
| Α.Δ.Τ. ΑΗ 232843 | Α.Δ.Τ. ΑΙ 241337 | Α.Δ.Τ. Χ 433627 - ΑΡ.ΜΗΤΡ. ΑΔ.ΟΕΕ 0012677 Α' ΤΑΞΗΣ |

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

**Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**΄Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.Ε**λέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ .ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31Δεκεμβρίου 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 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 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 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 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 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:1.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 κ΄ το Ε.Γ.Λ.Σ, σε προηγούμενες αλλά και στην κλειόμενη χρήση είχαν διενεργηθεί λιγότερες αποσβέσεις επί των πάγιων στοιχείων συνολικού ποσού € 500.000,00 περίπου. Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού, η αξία των παγίων κ' τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 500.000,00 ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων είναι αυξημένα κατά € 75.000,00 κ' 425.000,00 αντίστοιχα. 2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική της αξία με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2013, που τέθηκε υπόψη μας, η αξία της συμμετοχής αυτής ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ 564.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 129.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.000.0000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.000.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 70.000,00 και 930.000,00 αντίστοιχα.4.Μέρος των εισφορών της παρ.1β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 ποσού ευρώ 75.334,00 αντί να παραμείνουν στον λογαριασμό Α.IV.5 «Αποθεματικά άρθρου 13 ν.2963/2001»,όπως ορίζεται από τις σχετικές διατάξεις, μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως, με συνέπεια να ωφεληθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της εταιρείας και τα μισθώματα των μετόχων.5.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται παγίως πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 422.353,11, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 422.353,11 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 422.353,11, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 408.653,76 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 13.699,35.6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ τα αποτελέσματα έχουν ωφεληθεί συνολικά με ποσό € 580.000,00 περίπου, που αφορούν μη τιμολογηθέντα κ' μη εισπραχθέντα έσοδα από μεταφορά μαθητών. Το γεγονός αυτό έχει σαν συνέπεια, να εμφανίζονται αυξημένα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και τα έσοδα εισπρακτέα στην επόμενη χρήση κατά € 180.000,00 περίπου, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης και οι πελάτες αυξημένα κατά € 400.000,00 περίπου, ενώ τα ««Ίδια κεφάλαια» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 580.000,00 περίπου. 7.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως κ' 2010. 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 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 «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η 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.** 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.

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

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

**Αθήνα, 2 Ιουνίου 2015**
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
**ΜΑΡΚΟΣ ΓΡ.ΦΡΑΤΖΕΣΚΟΣ**
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15101

*Offices Service S.A. 2109247017*