

Main financial statement table with columns for ENERGETIKO and PAHTIKO. Rows include various asset and liability categories such as ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, and ΧΡΕΩΣΤΑ. Total assets and liabilities are reported as 12,242,982.10.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2014 περιλαμβάνονται οι εταιρείες "Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε." και "GRANDE TOURS A.E." Η "Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε." συμμετέχει κατά 100% στη "GRANDE TOURS A.E." και η ενοποίηση έγινε με τη μέθοδο της Ολικής Ενοποίησης. 2. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημεϊώσεις υποθήκης ποσού € 5.200.000,00 για την κάλυψη τραπεζικών δανείων της εταιρείας, το ύψος των οποίων την 31/12/2014 ανήρχετο στο ποσό των € 3.738.637,22. 3. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 έγινε την 31.12.2008.

ENΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014 and ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014. Includes sub-tables for ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ, and ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος Γεώργιος Κασιαμπέτης Α.Δ.Τ. ΑΙ 496464. Μεσολόγη, 03/06/2015 Ο Αντιπρόεδρος Γεώργιος Σαΐγκας ΑΔΤ ΑΒ 772336. Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου Βασίλειος Γκέκας ΑΔΤ Χ 227225- Α34221

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.» Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.», και της θυγατρικής της «GRANDE TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «GRANDE TOURS Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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 ενοποιημένων 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 έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1. Λόγω μη διενέργειας οικονομικών αποσβέσεων από τη μητρική εταιρεία στις προηγούμενες χρήσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεων ύψους € 93 χιλ. και επί των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων ύψους € 80 χιλ. και € 3 χιλ. στην παρούσα χρήση, το αναπόσβεστο υπόλοιπο των εξόδων εγκαταστάσεων και των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων εμφανίζεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2014 αυξημένο κατά € 96 χιλ και € 80 χιλ. αντίστοιχα και η καθαρή θέση του ομίλου επίσης αυξημένη κατά € 176 χιλ.. 2. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις συνολικού ποσού € 610 χιλ., για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 553 χιλ. για την κάλυψη ενδεχόμενης ζημίας από τη μη εισπραχθεί τους. Κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί από προηγούμενες χρήσεις συμπληρωματική πρόβλεψη ύψους € 57 χιλ., η οποία θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης κατά € 12 χιλ. 3. Η μητρική εταιρεία έχει από τον νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξοδότησή του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2014 σε € 430 χιλ., το οποίο θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, αλλά και επειδή οι διπλόλογος του ΚΤΕΛ για την καταβολή του μισθώματος των λεωφορείων ρυθμίζονται με την υπ' αριθμ. ΟΙΚ.Β.1189/37/8-01-2003 απόφαση του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών. Επομένως, κατά παρέκκλιση από τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/20 η καθαρή θέση του ομίλου εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό των € 430 χιλ.. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της μητρικής Εταιρείας, για τις χρήσεις 2006 έως 2010 και της θυγατρικής εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως 2013, δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανελκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των τριών πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τέταρτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη" οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας και της θυγατρικής της κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920. Λοιπά Θέματα Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε τα εξής: α) Το ΚΤΕΛ κάνονας χρήση του άρθρου 52 της παρ. 4 του Ν. 4199/2013, λόγω αντιμετώπισης των ταμειακών αναγκών δεν έχει καταθέσει στους οριζόμενους από τον νόμο ειδικούς τραπεζικούς λογαριασμούς την ειδική εισφορά του άρθρου 13 παρ.(β) και (γ) του Ν.2963/2001, συνολικού ποσού μέχρι την 31/12/2014 € 691 χιλ. β) Στον λογαριασμό των υποχρεώσεων «Γ.ΙΙ.11. Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση της ειδικής εισφοράς 1% υπέρ των ασθενέστερων ΚΤΕΛ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 συνολικού ποσού € 77 χιλ., η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει κατατεθεί στην αρμόδια ΔΟΥ, όπως ορίζει ο νόμος. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.