ΚΤΕΛ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο "ΚΤΕΛ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55253/10/Β/03/11 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 27700512000 - ποσά σε ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	241.649,45	144.989,67	96.659,78	241.649,45	144.989,67	96.659,78
	241.649,45	144.989,67	96.659,78	241.649,45	144.989,67	96.659,78
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.273.628,00	0,00	4.273.628,00	4.273.628,00	0,00	4.273.628,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.169.122,82	832.500,12	3.336.622,70	4.141.089,07	668.583,83	3.472.505,24
4. Μηχ/τα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	20.770,84	9.467,17	11.303,67	20.770,84	7.390,09	13.380,75
5. Μεταφορικά μέσα	37.733,13	17.394,18	20.338,95	27.550,20	15.510,18	12.040,02
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	755.191,56	660.431,04	94.760,52	747.924,13	644.096,12	103.828,01
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.263,74	0,00	1.263,74	1.263,74	0,00	1.263,74
Σύνολο ακινητοποιήσεων	9.257.710,09	1.519.792,51	7.737.917,58	9.212.225,98	1.335.580,22	7.876.645,76
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			70.000,00			70.000,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			7.807.917,58			7.946.645,76
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.379.940,06			2.242.655,21
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες)			5.000,00			9.000,00
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			23.194,78			99.982,34
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		634.332,54			630.346,04	
Μείον: Προβλέψεις		552.642,09	81.690,45		552.642,09	77.703,95
11. Χρεώστες διάφοροι			1.305.770,32			968.002,01
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			526,78			526,78
			2.796.122,39			3.397.870,29
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			19.090,50			0,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			94.452,41			51.601,09
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			982.394,61			412.626,85
			1.076.847,02			464.227,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			3.892.059,91			3.862.098,23
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			68,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			11.796.637,27			11.905.471,81

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(175.000 μετοχές x 1,82 EURO)		
1. Καταβλημένο	318.500,00	318.500,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ/σεις επενδύσεων		
2. Διαφ. από αναπρ. αξίας λοιπ. περ. στοιχείων	605.851,59	605.851,59
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	3.882.593,43	4.021.321,61
	4.488.445,02	4.627.173,20
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	499.808,04	0,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-103.124,59	-46.717,81
3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-113.450,88	-66.733,07
	-216.575,47	-113.450,88
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV)	5.090.177,59	4.832.222,32
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	3.400.000,00	3.760.000,00
	3.400.000,00	3.760.000,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσει		
1. Προμηθευτές	274.557,36	395.270,89
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	5.000,00	7.900,25
3. Τράπεζες λ/σμός βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	313.801,32	300.000,02
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	29.060,01	35.409,44
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	110.821,69	93.362,33
7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	382.491,70	396.209,61
10. Μισθώματα πληρωτέα	887.974,54	1.100.180,02
11. Πιστωτές διάφοροι	1.302.753,06	984.665,02
	3.306.459,68	3.312.997,58
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	6.706.459,68	7.072.997,58
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	251,91
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	11.796.637,27	11.905.471,81

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού € 5.200.000,00 για την κάλυψη τραπεζικών δανείων της εταιρείας, το ύψος των οποίων την 31/12/2013 ανήρχετο στο ποσό των € 4.096.293,02. 2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον Ν.2065/1992 έγινε την 31.12.2008.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/01/2013 - 31/12/2013)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			15.552.957,86			16.326.739,02
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			15.611.339,49			16.730.934,23
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-58.381,63			-404.195,21
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			354.592,74			610.570,71
Σύνολο			296.211,11			206.375,50
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		107.368,82			112.660,55	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		368.149,98	475.518,80		362.604,88	475.265,43
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-179.307,69			-268.889,93
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		539,61			364,39	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		54.553,69	-54.014,08		10.925,00	-10.560,61
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-233.321,77			-279.450,54
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		184.212,29			282.006,27	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	14.767,30			2.298,38		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.105,40	15.872,70	168.339,59	12.329,99	14.628,37	267.377,90
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-64.982,18			-12.072,64
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		184.212,29			282.006,27	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		184.212,29	0,00		282.006,27	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-64.982,18			-12.072,64

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-64.982,18	-12.072,64
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-38.142,41	-34.645,17
Ζημίες εις νέο	-103.124,59	-46.717,81

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

	ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	16.446.320,29	15.651.574,27
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	-15.957.160,02	-16.699.729,71
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	489.160,27	-1.048.155,44
Πληρωμές για Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**489.160,27**	**-1.048.155,44**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άύλων στοιχείων	-45.484,11	-22.097,49
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-19.090,50	0,00
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001	606.876,99	640.616,40
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	63.046,25	120.184,07
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**605.348,63**	**738.702,98**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	0,00	392.087,41
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	-481.889,82	-574.460,76
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-481.889,82**	**-182.373,35**
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**612.619,08**	**-491.825,81**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	**464.227,94**	**956.053,75**
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**1.076.847,02**	**464.227,94**

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2013 και 01.01.2012)	4.832.222,32	4.626.674,43
Ζημίες της χρήσεως	-64.982,18	-12.072,64
	4.767.240,14	**4.614.601,79**
Ειδική εισφορά 3% και 1% του άρθρου 13 ν.2963/2001	606.876,99	640.616,40
Λοιπά στοιχεία μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	-283.939,54	-422.995,87
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2013 και 31.12.2012)	**5.090.177,59**	**4.832.222,32**

Μεσολόγγι, 04/06/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΨΙΑΜΠΕΤΗΣ	**ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΟΤΡΩΝΗΣ**	**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΓΚΕΚΑΣ**
ΑΔΤ ΑΖ 222213	ΑΔΤ ΑΗ 719863	ΑΔΤ Χ 227225 - Α 34221

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στην παρούσα χρήση δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις ποσού € 10 χιλ. επί των εξόδων εγκαταστάσεως. Λόγω μη διενέργειας αποσβέσεων και στις προηγούμενες χρήσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως ύψους € 83 χιλ. και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων ύψους € 80 χιλ., το αναπόσβεστο υπόλοιπο των εξόδων εγκαταστάσεως και των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2013 αυξημένο κατά € 93 χιλ και € 80 χιλ. αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας επίσης αυξημένα κατά € 173 χιλ.. 2. Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις συνολικού ποσού € 617 χιλ., για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 553 χιλ. για την κάλυψη ενδεχόμενης ζημίας από τη μη είσπραξή τους. Κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη ύψους € 64 χιλ., η οποία θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της παρούσας και της προηγούμενης χρήσης κατά € 12 χιλ. και € 10 χιλ. αντίστοιχα. 3. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, διότι κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με το ποσό της αποζημίωσης που καταβάλλεται για την αποζημίωση του προσωπικού της, κατ' εφαρμογή της αριθ. ΟΙΚ.Β-1189/37/8-01-2003 απόφασης του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών. Εάν σχημάτιζε πρόβλεψη βάση του άρθρου 42.ε του Κ.Ν. 2190/1920 για το σύνολο του προσωπικού της, ανεξαρτήτως χρόνου συνταξιοδότησης, θα ανήρχετο στο ποσό των € 510 χιλ., το οποίο θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Επομένως η καθαρή θέση της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις 2006 έως 2010. 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 ανέλεγκτων 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας«Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Λοιπά Θέματα** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε ότι 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 € 400 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 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.

Πάτρα, 6 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΟLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Πατησίων 81 & Χέύδεν, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 111

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611