ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Αγίων Αποστόλων 55
Τ.Κ.: 46100
Πληροφορίες: MPIRMPILI XARIKLEIA
Τηλέφωνο: 2665029480
Fax: 2665029489
E-mail: tameio@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα, 03/07/2017
Αριθ.Πρωτ.: 834871

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ».**

Την **03/07/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ,** το διακριτικό τίτλο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε και αριθμό ΓΕΜΗ **19735228000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1107927 οι εγκεκριμένες από την 11/06/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1107928 η από 11/06/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/01/2017:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΚΑΛΛΕΣ ΝΙΚΟΛ του ΧΡΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 15901.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

Η κ. ΠΑΠΠΑ ΕΛΕΝΗ του ΧΑΡ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 22731.

-

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

ΜΠΙΡΜΠΙΛΗ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ

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

Κοινοποίηση:
1. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
   49 ΜΑΡΤΥΡΩΝ 0, 46100, ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ

2. ΠΕ Θεσπρωτίας
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Π. Τσαλδάρη 18, 46100, Ηγουμενίτσα

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ. Τ. Ε. Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α. Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων – μελών του Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α. Ε. για τα πεπραγμένα και τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/01/2016 - 31/12/2016

Κύριοι Μέτοχοι – Μέλη,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας το Προσάρτημα του Ν 4308/2014 και την Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την **14η εταιρική χρήση ως Ανώνυμη Εταιρεία** που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016, παραθέτοντας εκτός από τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/1920 και όσες άλλες πληροφορίες και επεξηγήσεις κρίναμε ότι είναι αναγκαίες για την πλήρη ενημέρωσή σας επί των δραστηριοτήτων και των προοπτικών της εταιρείας μας.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Τα έσοδα και τα έξοδα, οργανικά και έκτακτα, της εταιρείας κατά την χρήση από 01-01-2016 έως 31-12-2016 συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης, έχουν ως ακολούθως:

	Ποσά σε €		*Ποσοστά επί του Κύκλου Εργασιών*		*Μεταβολές*	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**	**Ποσών**	**Ποσοστών**
Κύκλος εργασιών	3.637.989,58	3.976.621,78	100,00%	100,00%	-338.632	-8,52%
Παροχές σε εργαζόμενους	684.086,57	693.669,35	18,80%	17,44%	-9.583	-1,38%
Λοιπά έξοδα και ζημίες	3.117.801,45	3.373.911,09	85,70%	84,84%	-256.110	0,00%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-129,13	-1.084,73	0,00%	-0,03%	956	-88,10%
Έσοδα Έξοδα από Τόκους	1.940,21	2.607,50	0,05%	0,07%	-667	-25,59%
Αποτέλεσμα προ φόρων	0,00	-754,14	0,00%	-0,02%	754	-100,00%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-2.377,28	-10.929,57	-0,07%	-0,27%	8.552	-78,25%

Ο «Κύκλος Εργασιών» του ΚΤΕΛ παρουσίασε μείωση κατά 8,52% και σε απόλυτο μέγεθος κατά 338.632 ευρώ.

Τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων του ΚΤΕΛ, παρουσίασε αύξηση κατά 956 ευρώ και ως ποσοστό 88,10%.

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες, παρουσίασαν μείωση κατά 256.110 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών μείωση κατά 85,70%.

Τα έσοδα Έξοδα από Τόκους, παρουσίασαν μείωση κατά 667 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών μείωση κατά 0,05%.

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α.Ε. αποτελεί μία από τις σημαντικότερες εταιρείες που δραστηριοποιούνται στο Νομό Θεσπρωτίας. Για την εξυπηρέτηση του έργου της η εταιρεία χρησιμοποιεί:

Ιδιόκτητα λεωφορεία :	2
Μισθωμένα λεωφορεία :	44
Σύνολο	**46**

Από τα 44 μισθωμένα λεωφορεία τα 22 λειτουργούν με τη μορφή ατομικής επιχείρησης, ενώ τα υπόλοιπα 22 με τη μορφή της κοινωνίας.

Για τη Γενική Δομή του Ισολογισμού και την οικονομική θέση της Εταιρείας παρέχεται η παρακάτω ανάλυση:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2016**		**2015**	
Λοιπά Άυλα	0,01	0,00%	0,01	0,00%
Ακίνητα	172.005,94	13,00%	214.829,07	17,26%
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1,08	0,00%	1,08	0,00%
Λοιπός εξοπλισμός	58.736,70	4,44%	60.203,49	4,84%
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	71.475,00	5,40%	72.650,00	5,84%
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.020.824,51	77,16%	897.311,97	72,07%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**1.323.043,24**	**100,00%**	**1.244.995,62**	**100,00%**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Ιδία Κεφάλαια	950.696,87	71,86%	878.543,42	70,57%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	34.620,69	2,62%	69.915,61	5,62%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	337.725,68	25,53%	296.536,59	23,82%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**1.323.043,24**	**100,00%**	**1.244.995,62**	**100,00%**

Πάνω στα μεγέθη αυτά, όπως απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις, παρατηρούμε ειδικότερα τα εξής:

Α) « Γήπεδα-Οικόπεδα»

Η εταιρεία δεν κατέχει οικόπεδα στο όνομά της. Το κτίσμα που έχει κατασκευάσει βρίσκεται σε εκμισθωμένο οικόπεδο.

Β) Οι **«Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις»** συνολικά την 31/12/2016 ανέρχονταν στο ποσό των 624.530,91 ευρώ ενώ την προηγούμενη χρήση το συνολικό ποσό των απαιτήσεων είχε ανέλθει στο ποσό των 630.391,77 ευρώ, δηλαδή σημειώθηκε μείωση συνολικά κατά 5.860,86 ευρώ.

Γ) Τα **«Χρηματικά Διαθέσιμα»** στη λήξη της κλειόμενης χρήσης ανέρχονταν στο ποσό των 395.523,60 ευρώ, έναντι ποσού 266.920,20 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή έχουμε μείωση κατά ποσό 128.603,40 ευρώ.

Δ) Λογαριασμός «Δάνεια Τραπεζών/Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις»

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δάνεια Τραπεζών» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε μείωση κατά 11.247,99 ευρώ.

Ε) Λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε συνολικά αύξηση κατά 41.189,09 ευρώ και αναλυτικά:

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε μείωση κατά 3.750,03 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε αύξηση κατά 76.649,39 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε αύξηση κατά 538,67 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε μείωση κατά 417,50 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» την 31.12.2016 σε σχέση με την 31.12.2015 σημείωσε μείωση κατά 32.666,44 ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας είναι ικανοποιητικοί και για το λόγο αυτό παραθέτουμε τους κυριότερους.

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	1.020.824,51 / 1.323.043,24 =	**77,16%**	897.311,97 / 1.244.995,62 =	**72,07%**
Πάγιο ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	230.743,72 / 1.323.043,24 =	**17,44%**	275.033,64 / 1.244.995,62 =	**22,09%**

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

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	950.696,87 / 372.346,37 =	**255,33%**	878.543,42 / 366.452,20 =	**239,74%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.

Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	372.346,37 / 1.323.043,24 =	**28,14%**	366.452,20 / 1.244.995,62 =	**29,43%**

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο παθητικού	=	950.696,87 / 1.323.043,24	=	**71,86%**	878.543,42 / 1.244.995,62	=	**70,57%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρίας

Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	=	950.696,87 / 230.743,72	=	**412,01%**	878.543,42 / 275.033,64	=	**319,43%**

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	=	1.020.824,51 / 372.346,37	=	**274,16%**	897.311,97 / 366.452,20	=	**244,86%**

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

		31/12/2016			**31/12/2015**		
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους / Κύκλος εργασιών	=	-2.377,28 / 3.637.989,58	=	**-0,07%**	-10.929,57 / 3.976.621,78	=	**-0,27%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του καθαρού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	=	0,00 / 950.696,87	=	**0,00%**	-754,14 / 878.543,42	=	**-0,09%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας.

Αποτελέσματα Προ φόρων τόκων / Κύκλος εργασιών	=	-129,13 / 3.637.989,58	=	**0,00%**	-1.084,73 / 3.976.621,78	=	**-0,03%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

Σημείωση : Τα καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως είναι αυτά που **δόθηκαν ως αποζημίωση (μίσθωμα) στους μετόχους** - ιδιοκτήτες των λεωφορείων για την εκμίσθωσή τους.

Μετά τις εξελίξεις αυτές το αποτέλεσμα της χρήσεως 2016, διαμορφώθηκε σε ποσό (2.377,28) ευρώ, έναντι ποσού (10.929,57) ευρώ της προηγούμενης χρήσεως το οποίο οφείλεται στο τέλος επιτηδεύματος και το χαρτόσημο και ΟΓΑ χαρτοσήμου μισθωμάτων της χρήσης.

4. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Το Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας συμμετέχει με ποσό 70.500,00 € στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης *«Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.»* (ποσοστό συμμετοχής 100%). Η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.

5. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Νομού Θεσπρωτίας διαθέτει ένα υποκατάστημα στην Αθήνα επί της Λεωφόρου Κηφισού 100, Σεπόλια, 104 43 Αθήνα Αττικής «ΚΤΕΛ Κηφισού».

6. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν αναφέρονται αναλυτικά στο Προσάρτημα του Ισολογισμού σύμφωνα με τον Ν 4308/2014, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.

7. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό.

8. ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών του ΚΤΕΛ (Κύκλος Εργασιών), της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε μείωση, κατά 8,52%.

Η πορεία των εργασιών από την λήξη της προηγούμενης χρήσεως μέχρι και σήμερα βαίνει ικανοποιητική. Τα οικονομικά μεγέθη, της περιόδου αυτής σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως παρουσιάζουν πτώση η οποία οφείλεται στη δυσμενή οικονομική κατάσταση της χώρας αλλά και του κλάδου.

9. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι τη σύνταξη της παρούσας δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση της εταιρείας, ώστε να χρήζουν αναφοράς.

10. ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο Κ.Τ.Ε.Λ. λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των ιδιοκτητών - μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν καταλείπει υπόλοιπα (κέρδη) για διανομή. Τα μισθώματα και οι λοιπές αποζημιώσεις των λεωφορείων για την χρήση 2016 ανήλθαν σε 2.373.622,33 ευρώ.

Μετά τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι, αφού λάβετε υπ' όψη σας ότι ο Ισολογισμός καταρτίσθηκε εμπρόθεσμα σύμφωνα με τον Κώδικα Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών, σας παρακαλούμε:

1) Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2016 έως 31/12/2016.
2) Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2016 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
3) Να διορίσετε ένα (1) τακτικό και ένα (1) αναπληρωματικό ελεγκτή από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ.) για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Ηγουμενίτσα, 4 Μαΐου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15/5/2017.

Ιωάννινα, 15 Μαΐου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

49 Μαρτύρων, Ηγουμενίτσα Θεσπρωτίας

Αρ.Μ.Α.Ε.55230/41/Β/03/2

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 19735228000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της χρήσεως

από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ 8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 8
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 9
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 9
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 9
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 14
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 16
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 17
9. Προβλέψεις 17
10. Υποχρεώσεις 17
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 18
12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 19
13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 19
14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 19
15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 20

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 προέκυψε ότι: **1)** Μέχρι και την παρούσα χρήση, δεν υπολογίσθηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού ευρώ 55.700,00 περίπου, στα Ενσώματα Πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στην ΚΤΕΛ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την Επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν.2190/1920 και εγκρίθηκε με την από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των

μετόχων της ΚΤΕΛ Α.Ε., με συνέπεια τα Ενσώματα Πάγια και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Το κονδύλι του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά την αξία κτήσης εταιρικού μεριδίου Μονοπρόσωπης ΕΠΕ, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Σύμφωνα με τον τελευταίο εγκεκριμένο και δημοσιευμένο Ισολογισμό, τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυτής ανέρχονται συνολικά στο ποσό των ευρώ 25.623,63 και είναι μικρότερα της αξίας κτήσεώς της κατά ποσό ευρώ 44.876,37. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση του μεριδίου αυτού για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 44.876,37, με συνέπεια η αξία του κονδυλίου αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Στα κονδύλια του Ενεργητικού «Εμπορικές απαιτήσεις» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 164.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.**4)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 109.600 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 109.600 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 109.600 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 6.800 ευρώ. **5)** Από την εκτέλεση της εργασίας μας διαπιστώσαμε ότι τα φορολογητέα αποτελέσματα που δηλώθηκαν για τη χρήση 2016 με την δήλωση φορολογίας εισοδήματος δεν αναμορφώθηκαν κατά ποσό 22.345,34 ευρώ, με συνέπεια ο δηλωθείς φόρος εισοδήματος να υπολείπεται κατά ποσό ευρώ 6.480,15. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 6.480,15 για πρόσθετους φόρους σε σχέση με την κλειόμενη χρήση 2016, με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, ενώ τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 16.γ. «Ενδεχόμενες υποχρεώσεις» του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα των ανέλεγκτων, από τις φορολογικές αρχές, χρήσεων της εταιρείας και το γεγονός ότι δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ιωάννινα, 15 Μαΐου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL

ΚΑΛΛΕΣ ΧΡ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901

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

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	172.005,94	214.829,07
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	1,08	1,08
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	58.736,70	60.203,49
Σύνολο		**230.743,72**	**275.033,64**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	0,01	0,01
Σύνολο		**0,01**	**0,01**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	70.500,00	70.500,00
Λοιπά		975,00	2.150,00
Σύνολο		**71.475,00**	**72.650,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**302.218,73**	**347.683,65**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	372.961,60	383.409,18
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	251.569,31	246.982,59
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	395.523,60	266.920,20
Σύνολο		**1.020.824,51**	**897.311,97**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.020.824,51**	**897.311,97**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.323.043,24**	**1.244.995,62**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	2016	2015
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	1.088.000,00	1.088.000,00
Σύνολο		**1.088.000,00**	**1.088.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	981.009,05	906.478,32
Αποτελέσματα εις νέο		-1.118.312,18	-1.115.934,90
Σύνολο		**-137.303,13**	**-209.456,58**
Σύνολο καθαρής θέσης		**950.696,87**	**878.543,42**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	0,00	11.249,97
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		4.260,00	4.260,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.2	30.360,69	54.405,64
Σύνολο		**34.620,69**	**69.915,61**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		11.249,97	15.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	229.443,75	152.794,36
Λοιποί φόροι και τέλη		15.632,16	15.093,49
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		24.248,26	23.830,76
Λοιπές υποχρεώσεις		57.151,54	89.817,98
Σύνολο		**337.725,68**	**296.536,59**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**372.346,37**	**366.452,20**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.323.043,24**	**1.244.995,62**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ

	Σημείωση	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	3.637.989,58	3.976.621,78
Παροχές σε εργαζόμενους		-684.086,57	-693.669,35
Αποσβέσεις		-25.622,26	-3.686,07
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-3.117.801,45	-3.373.911,09
Λοιπά έσοδα και κέρδη		189.391,57	93.560,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**-129,13**	**-1.084,73**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.940,21	2.607,50
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-1.811,08	-2.276,91
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**	**-754,14**
Φόροι εισοδήματος		-2.377,28	-10.175,43
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-2.377,28**	**-10.929,57**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2015	**1.088.000,00**	**796.810,73**	**-1.105.005,33**	**834.211,04**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο:				
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	109.667,59	-10.929,57	**98.738,02**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**0,00**	**109.667,59**	**-10.929,57**	**98.738,02**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	***1.088.000,00***	***906.478,32***	***-1.115.934,90***	***878.543,42***
Υπόλοιπα 1/1/2016	**1.088.000,00**	**906.478,32**	**-1.115.934,90**	**878.543,42**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο:				
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	74.530,73	-2.377,28	**72.153,45**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**0,00**	**74.530,73**	**-2.377,28**	**72.153,45**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	***1.088.000,00***	***981.009,05***	***-1.118.312,18***	***950.696,87***

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: 49 Μαρτύρων, Ηγουμενίτσα, Θεσπρωτία.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2. ΓΕ.ΜΗ.: 19735228000.

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στη μικρή κατηγορία οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός 5 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Φόροι εισοδήματος

3.1.3.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Το φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Το φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

Βάσει του συστατικού Νόμου της εταιρείας, σύμφωνα με τον οποίο τα αποτελέσματα της εκάστοτε χρήσης πρέπει να είναι μηδενικά, δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος για την τρέχουσα χρήση. Η εταιρεία βασιζόμενη στην ΠΟΛ 1179/2016 και την απόφαση της Πανελλαδικής Ομοσπονδίας Αυτοκινητιστών Υπεραστικών Συγκοινωνιών με Αρ. Πρωτ. 5021/1.12.2016 δεν αναμόρφωσε φορολογικά τις μη εκπιπτόμενες δαπάνες στην δήλωση φορολογίας εισοδήματος της χρήσης 2016.

3.1.4. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται με τη σταθερή μέθοδο. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.5. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.6. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.7. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.8. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.9. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.10. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.11. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	597.789,15	4.700,00	443.716,07
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	2.220,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**597.789,15**	**4.700,00**	**445.936,07**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	382.960,08	4.698,92	382.046,51
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	3.686,07
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**382.960,08**	**4.698,92**	**385.732,58**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**0,00**	**214.829,07**	**1,08**	**60.203,49**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	597.789,15	4.700,00	445.936,07
Προσθήκες περιόδου	0,00	5.000,00	0,00	243,90
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**602.789,15**	**4.700,00**	**446.179,97**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	382.960,08	4.698,92	385.732,58
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	47.823,13	0,00	1.710,69
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**430.783,21**	**4.698,92**	**387.443,27**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**0,00**	**172.005,94**	**1,08**	**58.736,70**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	91.640,20
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**91.640,20**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	91.640,19
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**91.640,19**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**0,01**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	91.640,20
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**91.640,20**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	91.640,19
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**91.640,19**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**0,01**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά τη συμμετοχή του Κ.Τ.Ε.Λ. στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης «*Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.*» (με ποσοστό συμμετοχής 100%), η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	207.201,31	211.412,82
Ν.Π.Δ.Δ.& ΔΗΜΟΣ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	165.760,29	171.996,36
Σύνολο	**372.961,60**	**383.409,18**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	-0,01	324,14
ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΤΑΙΡΩΝ	0,00	-116,96
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΛΗΜ. & ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	130.817,55	125.643,16
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ - ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	-0,18
ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	120.751,77	121.132,43
Σύνολο	**251.569,31**	**246.982,59**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
ΤΑΜΕΙΟ	8.598,20	62.679,92
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	386.925,40	204.240,28
Σύνολο	**395.523,60**	**266.920,20**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.088.000 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 1.088.000,00.

Τα ειδικά αποθεματικά συνολικού ποσού € 981.009,05 σχηματίσθηκαν με τον βάση τον Νόμο 2963/2001 (άρθρο 13) και προορίζονται για ειδικούς σκοπούς. Αυτά υπολογίζονται επί του συνόλου των ετήσιων ακαθαρίστων εισπράξεων κατά ποσοστά εισφοράς 3% και 1% αντίστοιχα. Ο σκοπός αυτών είναι κατά το 3% για ανανέωση του στόλου του εκάστου ΚΤΕΛ και κατά το 1% για τη χρηματοδότηση έργων υποδομής και εκσυγχρονισμού των ΚΤΕΛ.

Από τα συνολικά σχηματισθέντα ειδικά αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) ποσού € 2.669.954,53 χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λεωφορείων και β) ποσό 472.776,58 ευρώ για έργα υποδομής.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία.

10. Υποχρεώσεις

10.1.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

	31/12/2016	31/12/2015
Έως 1 έτος	11.249,97	15.000,00
Από 1 έως και 5 έτη	0,00	11.249,97
Σύνολο	**11.249,97**	**26.249,97**

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2016	Χρήση 20X0
Υπόλοιπο ενάρξεως	54.405,64	69.814,65
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	-24.044,95	-15.409,01
Υπόλοιπο λήξεως	**30.360,69**	**54.405,64**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	24.790,93	20.605,74
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	23.818,13	31.918,61
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΣΕ	180.834,69	100.270,01
Σύνολο	**229.443,75**	**152.794,36**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΜΙΣΘΟΙ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	32.178,05	32.882,43
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	2.193,65	1.082,00
ΕΙΣ/ΡΑ 5% ΑΡΘΡΟΥ 13Ν.2963/2001	22.779,84	55.853,55
Σύνολο	**57.151,54**	**89.817,98**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΞ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	2.681.497,28	2.966.041,04
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΞ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ	152.734,68	152.136,45
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΜΑΘΗΤ. ΚΑΤΑΣΤ.	552.528,10	535.807,65
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΤΑΚ. ΦΟΙΤΗΤΩΝ	122.301,60	177.008,84
ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ	155.000,00	80.000,00
ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	10.480,00	13.560,00
Σύνολο	**3.674.541,66**	**3.924.553,98**

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	588.785,16	597.928,62
ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.& ΕΠΙΒΑΡ.ΜΙΣΘΟΔΟΣ.	95.301,41	95.740,73
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	77.836,98	77.343,75
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.373.622,33	2.640.605,50
ΕΙΣΦΟΡΑ 5% ΝΟΜΟΥ 2963/2001	142.446,14	156.646,81
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ .	58.037,45	69.125,70
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΔΙΩΝ	145.395,23	146.046,03
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	163.543,98	116.922,26
Σύνολο	**3.644.968,68**	**3.900.359,40**

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	27	27
Σύνολο	**27**	**27**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	588.785,16	597.928,62
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	95.301,41	95.740,73
Σύνολο	**684.086,57**	**693.669,35**

Η εταιρεία έπαψε με 31-12-2016 να απασχολεί εργατοτεχνικό προσωπικό.

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31/12/2016	31/12/2015
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις υπηρεσιών	**0,00**	**0,00**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές υπηρεσιών	**63.951,62**	**47.203,50**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	**34.440,00**	**34.160,00**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	**114.373,66**	**119.672,95**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	**0,00**	**1.671,53**

15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων, στα οποία έχει ανεγερθεί το Κεντρικό κατάστημα της εταιρείας και στεγάζεται το Πρακτορείο Θεσσαλονίκης.

β) Εγγυήσεις

Η εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2016	31/12/2015
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00	11.658,94
Συμμετοχής σε διαγωνισμό	23.450,00	10.600,00
Σύνολο	**23.450,00**	**22.258,94**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 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. Στις 24/01/2017 η εταιρεία προσκλήθηκε σε οικειοθελή αποκάλυψη Φορολογητέας Ύλης Παρελθόντων Ετών και ελέγχου από τις Φορολογικές Αρχές. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

Ηγουμενίτσα, 04 Μαΐου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	**ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**	**ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932**	**Αρ Αδ. Ο.Ε.Ε. Α' ταξ. 65316**