ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βενιζέλου 1
Τ.Κ.: 42100
Πληροφορίες: Φάρδα Βασιλική
Τηλέφωνο: 2431027493
Fax: 2431038945
E-mail: info@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα, 08/09/2017
Αριθ.Πρωτ.: 834023

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Κ.Τ.Ε.Λ. ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Την **08/09/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Κ.Τ.Ε.Λ. ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **10206653000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1162850 οι εγκεκριμένες από την 08/06/2017 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 1162851 η από 08/06/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΚΑΜΠΟΥΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 30361.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- η κ. ΜΠΟΥΤΑ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 16501.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΦΑΡΔΑ

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

Κοινοποίηση:
1. Κ.Τ.Ε.Λ. ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   Π.Ο.ΛΑΡΙΣΗΣ-ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ (ΡΙΖΑΡΙΟ) 0, 42100, ΤΡΙΚΑΛΑ
2. ΠΕ Τρικάλων
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Β. Τσιτσάνη 31, 42100, Τρίκαλα

ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Π.Ο. ΛΑΡΙΣΗΣ ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ (ΡΙΖΑΡΙΟ)

Αρ.Μ.Α.Ε. 55237/33/Β/03/10

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 10206653000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

13ης χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, καταστάσεις μεταβολών καθαρής θέσης που έληξαν 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Ο λογαριασμός των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού, «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και

κοινοπραξίες» αφορά σε αξία κτήσης μετοχών ανώνυμων εταιρειών μη εισηγμένων στο χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία σχετικά με την εύλογη αξία των εταιρειών αυτών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. **2)**Στους λογαριασμούς των Κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού «Χρηματοοικονομικά στοιχεία" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού 160 χιλ € περίπου. Η Εταιρεία, δεν διενήργησε απομείωση, για την κάλυψη ζημιών από τη πιθανή μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών η οποία κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να ανέρχεται στο ποσό των 100 χιλ € περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της απομείωσης αυτής, η αξία των Χρηματοοικονομικών Στοιχείων και η Καθαρή Θέση εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 100 χιλ €.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (1) και τις επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

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:

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 «ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 16 Μαΐου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Νικόλαος Αριστ. Καμπούτας
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 30361
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 125

ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
«ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε»

Π.Ο. ΛΑΡΙΣΗΣ – ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ (ΡΙΖΑΡΙΟ) - ΤΡΙΚΑΛΑ
ΑΡ. Μ.Α.Ε: 55237/33/Β/03/10 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 10206653000

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ

ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2016 - 31/12/2016

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές καταστάσεις της 13ης εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01/01/2016 έως 31/12/2016 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρείας για την υπό κρίση περίοδο, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό συμβούλιο πορεία της, στις επόμενες χρήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών.

Τα βασικότερα οικονομικά μεγέθη για το διάστημα 01/01/2016 έως 31/12/2016 αναπτύσσονται στον ακόλουθο πίνακα:
Σε ευρώ

	13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016 - 31/12/2016	**12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2015 - 31/12/2015**
Κύκλος εργασιών	6.613.644,18	6.902.348,33
Ή Μέσος Μηνιαίος	551.137,02	575.195,69
Μικτά αποτελέσματα και λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	1.774.448,88	1.841.871,92
Καθαρά κέρδη προ Φόρων & αποσβέσεων	428.812,18	438.930,38
Καθαρά κέρδη/ζημιές προ Φόρων	64.263,72	69.583,02
Επενδύσεις σε πραγματικές αξίες	53.804,41	35.052,20
Μέσος μηνιαίος Ρυθμός επενδύσεων	4.483,70	2.921.02

Το κόστος πωλήσεων ανήλθε στο συνολικό ποσό των 5.466.353,89 € και σε αυτό συμπεριλαμβάνονται μισθώματα λεωφορείων που καταβλήθηκαν στους ιδιοκτήτες αυτών ύψους 4.457.142,07 € .

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν στο ποσό των 892.154,99 € και τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης στο ποσό των 755.038,47 €.

- Το ποσοστό του μικτού κέρδους εκμετάλλευσης ανήλθε στην χρήση σε 17,35 %.
- Το ποσοστό του καθαρού κέρδους εκμετάλλευσης ανήλθε σε 0,73 %.
- Η αποδοτικότητα των Ιδίων κεφαλαίων προ αποσβέσεων ανήλθε σε 7,53 %.

2. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Ο Ισολογισμός παρουσιάζει γενικό σύνολο Ενεργητικού και Παθητικού ευρώ **10.725.422,62.**

Αναφερόμενοι στα επιμέρους στοιχεία του ισολογισμού σημειώνουμε τα κάτωθι:

ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Α) Μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Ενσώματα πάγια

1. Τα **ακίνητα** που εμφανίζονται στον Ισολογισμό) συνολικής αναπόσβεστης αξίας 2.091.925,99 € είναι :

Γήπεδα - οικόπεδα

- οικόπεδο 20 στρεμμάτων στη θέση «Καψούρες» Ριζαριού του Δ. Τρικκαίων ποσοστό ιδιοκτησίας 83% .
- ποσοστό ιδιοκτησίας οικοπέδου καταστήματος στην Καλαμπάκα.
- οικόπεδο 10 στρεμμάτων στη θέση «Σπαθήρα» Ριζαριού του Δ. Τρικκαίων ποσοστό ιδιοκτησίας 100%.

Κτίρια

- Κτίριο καταστήματος (σταθμού) Καλαμπάκας.
- Κτίριο νέου σταθμού στο Ριζαριό (κτίριο σταθμού, εμπορικά καταστήματα, βοηθ. Χώροι) .

Τα ανωτέρω ακίνητα είναι προσημειωμένα στην Τράπεζα Πειραιώς .

2. Ο **Μηχανολογικός εξοπλισμός** συνολικής αναπόσβεστης αξίας 134.360,03 € αφορά :
   - μηχαν/κες εγκαταστάσεις πρατηρίου καυσίμων & αμαξοστασίου λεωφορείων.
   - μηχαν/κες εγκαταστάσεις συγκροτήματος νέου σταθμού.

3. Ο Λ**οιπός εξοπλισμός** συνολικής αναπόσβεστης αξίας 89.626,59 € αφορά :
   - έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό της εταιρείας (συστήματα Η/Υ - εκδοτικά μηχανάκια κ.λ.π.) .
   - μεταφορικά μέσα - δύο (2) υπεραστικά λεωφορεία.

4. Οι **Επενδύσεις σε ακίνητα** είναι :
    - Κτίριο Ξενοδοχείου σε μισθωμένο ακίνητο ιδιοκτησίας μας (μίσθωση προ ανέγερσης) αναπόσβεστης αξίας 2.884.154,22€ .

Άυλα πάγια στοιχεία

Τα **Λοιπά Άυλα** στοιχεία αφορούν λογισμικά προγράμματα αναπόσβεστης αξίας 19.961,45 € .

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

1. Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχ/σεις :
    - Στην Τουριστική Τρικάλων Α.Ε. συμμετοχή σε ποσοστό 89,90% του μετοχικού κεφαλαίου και αξίας κτήσης 1.132.740 €.
    - Στην Ξενοδοχειακή Τρικάλων Α.Ε. συμμετοχή σε ποσοστό 94,95% του μετοχικού κεφαλαίου και αξίας κτήσης 2.278.800,00 €.
2. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι :
    - Υπάρχουν μερίδες του Αλληλοασφαλιστικού Συν/σμου Β. Ελλάδος αξίας κτήσης 23.099,76 €.
    - μερίδες της Συνεταιριστικής Τράπεζας Τρικάλων αξίας κτήσης 960 €.
3. Λοιπά : Δοσμένες εγγυήσεις 4.267,57 €

Το σύνολο των **μη κυκλοφορούντων** στοιχείων του ενεργητικού είναι την 31/12/2016 ευρώ **8.659.895,61**.

Β) Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Για τα δεδομένα του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού έχουμε να σημειώσουμε τα εξής:

1. Οι Εμπορικές απαιτήσεις που ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 1.078.900,10 είναι από τις τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας και είναι ασφαλούς εισπράξεως πλην ποσού 52.014,62 € το οποίο αφορά επισφαλείς απαιτήσεις καθώς και επιταγών σε καθυστέρηση ποσού 8.400 €.
2. Οι Λοιπές απαιτήσεις που ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 718.107,02 € αφορούν απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων 216.549,94 €, διάφορους χρεώστες ποσού 410.922,66 € και προκαταβολές και πιστώσεις ποσού 90.634,42 €.

3. Τα Προπληρωμένα έξοδα ποσού 25.681,42 € αφορούν έξοδα επόμενης χρήσης.

4. Τα Ταμιακά διαθέσιμα την 31/12/2016 ανέρχονταν στο ποσό ευρώ 242.838,47 €.

Το σύνολο των **κυκλοφορούντων** στοιχείων του ενεργητικού είναι την 31/12/2016 ευρώ **2.065.527,01**.

ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΤΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

1. Τα **Καταβλημένα κεφάλαια** της εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 1.771.540 €.

2. Τα Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού της εταιρείας ανέρχονταν στο ποσό των 3.706.167,63 €.
3. Τα Αποτελέσματα εις νέο ανέρχονταν στο ποσό των -211.322,32 €.

Η καθαρή θέση της εταιρείας την 31/12/2016 (σύνολο ενεργητικού μείον υποχρεώσεις) είναι **5.266.385,31** € .

Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 324.556,40 και αφορούν πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού και πρόβλεψη για κινδύνους δικαστικών αποζημιώσεων.

Υποχρεώσεις

1. Οι υποχρεώσεις μακροπροθέσμου λήξης ανέρχονται στο ποσό ευρώ **1.050.003,57** και αφορούν δάνεια από Τράπεζες για την κτήση παγίων 616.252,60 €, λοιπές υποχρεώσεις (εγγυήσεις) 8.849 € και κρατικές επιχορηγήσεις (επιχορήγηση σταθμού Ν.2963/01) ύψους 424.901,97 €.

2. Οι υποχρεώσεις βραχυπροθέσμου λήξης ανέρχονται στο ποσό ευρώ **4.084.477,34**.

   Ποσό 2.725.190,02 € αφορά έσοδα επομένων χρήσεων (τεκμαρτό μίσθωμα ξενοδοχείου – υπολειπόμενη αξία).
   Οι δε υπόλοιπες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας ανέρχονται, την 31/12/2016, στο ποσό των **1.359.287,32 €** και περιλαμβάνουν :
   - ποσό 250.044,49 € ως υποχρέωση μακροπρόθεσμων δανείων για το 2017.
   - ποσό 267.996,53 € που αφορά βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό (κεφάλαια κίνησης).
   - Υποχρεώσεις από τις εμπορικές συναλλαγές της εταιρείας 534.274,82 €.
   - Υποχρεώσεις σε φόρους, τέλη, οργανισμούς κοινων. ασφάλισης 162.224,30 €.
   - Λοιπές υποχρεώσεις 128.602,43 €.
   - Έξοδα της χρήσης δεδουλευμένα 16.144,75 €.

   Οι ανωτέρω βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς τρίτους της εταιρείας, καλύπτονται σε ποσοστό 152% από το κυκλοφορούν ενεργητικό.

3. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν στην χρήση.

- Το 2016 είχαμε υστέρηση εσόδων σε σχέση με το 2015, από την εκμετάλλευση του συγκοινωνιακού έργου ύψους 288 χιλ. ευρώ.
- Εισπράχθηκε ποσό 190 χιλ. € ως επιδότηση ασθενών ΚΤΕΛ.

4. Σημαντικά «οψιγενή» γεγονότα

Από την ημερομηνία κλεισίματος των οικονομικών καταστάσεων μέχρι σήμερα δεν συνέβησαν άλλα γεγονότα που να επιδρούν σημαντικά στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας.

5. Κοινωνικός απολογισμός.

- Προσωπικό

Στην επιχείρηση απασχολήθηκαν κατά τη χρήση :
Α. με σχέση εξαρτημένης εργασίας περίπου 30 άτομα.
Β. επιπλέον 101 οδηγοί των μισθωμένων λεωφορείων (ιδιοκτήτες αυτών ή μη) στους οποίους η εταιρεία καταβάλει μόνο τις πρόσθετες αποδοχές.
Συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό 1.079.804,43 € .

- Ιδιοκτήτες λεωφορείων

Η εταιρεία για την εκτέλεση του έργου της έχει συνάψει συμβάσεις μίσθωσης με 101 ιδιοκτήτες λεωφορείων τα οποία είναι ενταγμένα στην δύναμη της.
Κατά την διάρκεια της χρήσης καταβλήθηκαν μισθώματα στους ανωτέρω ιδιοκτήτες συνολικού ύψους 4.457.142,07 € .

- Κοινωνικός χαρακτήρας συγκοινωνιακού έργου.

Η επιχείρηση με την εκτέλεση του έργου της εξυπηρετεί :
- τις συγκοινωνιακές ανάγκες όλου του νομού Τρικάλων τόσο σε ενδονομαρχιακό όσο και σε διανομαρχιακό επίπεδο, εκτελώντας δρομολόγια ακόμη και σε απομακρυσμένα χωριά.
- εξυπηρετεί την μεταφορά προς και από τα σχολεία όλων των μαθητών του νομού.

6. Οι λογιστικές αρχές.

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01/01/2016 – 31/12/2016, καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης.

7. Διανομή κερδών .

Το αποτέλεσμα της εταιρείας για την χρήση 2016 προ φόρων ήταν κέρδη 64.263,72 € ενώ μετά φόρων ζημία -4.842,82 €.
Μετέφερε δε συνολικές ζημιές εις νέον ύψους 211.322,32 €.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	31/12/2016	**31/12/2015**
Κύκλος εργασιών	6.613.644,18	6.902.348,33
Κόστος πωλήσεων	-5.466.353,89	-5.603.851,09
Μικτό Αποτέλεσμα	**1.147.290,29**	**1.298.497,24**
Άλλα έσοδα	627.158,59	543.374,68
	1.774.448,88	**1.841.871,92**
Έξοδα διοίκησης	-892.154,99	-945.505,22
Έξοδα διάθεσης	-755.038,47	-726.050,14
Άλλα έξοδα και ζημιές	-19.900,71	-23.972,57
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκοφορούντος στοιχείων	460,00	-5.522,50
Λοιπά έσοδα και κέρδη	35.164,73	34.508,40
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων	**142.979,44**	**175.329,89**

Πιστωτικοί τόκοι	1.332,46	473,73
Χρεωστικοί τόκοι	-80.048,18	-106.220,60
Αποτέλεσμα προ φόρων	**64.263,72**	**69.583,02**
Φόροι εισοδήματος	-69.106,54	-226.145,60
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-4.842,82**	**-156.562,58**

8. Προβλεπόμενη πορεία.

Η επιχείρηση διαθέτει τα μέσα (σύγχρονες εγκαταστάσεις και λεωφορεία) ώστε να προσφέρει υψηλής ποιότητας υπηρεσίες στο επιβατικό κοινό.

Το Δ.Σ. βλέποντας τις εξελίξεις στον κλάδο πιστεύει ότι η εταιρεία μας για να εδραιώσει τη θέση της στην Αγορά θα πρέπει :

α) Να οργανώσει σωστά την λειτουργία της επιτυγχάνοντας την ομαλή εξυπηρέτηση όλου του επιβατικού κοινού και την βελτίωση της ποιότητας των προσφερόμενων υπηρεσιών.

β) Να προετοιμάσει το ανθρώπινο δυναμικό της δίνοντας ιδιαίτερο βάρος στην εκπαίδευση όλου του προσωπικού.

γ) Να επανασχεδιάσει τις λειτουργίες της με στόχο την καλύτερη οργάνωση και την μείωση του κόστους λειτουργίας, χρησιμοποιώντας μοντέρνες μεθόδους και πρακτικές υπηρεσιών.

δ) Να προσπαθήσει για την διεύρυνση του κύκλου εργασιών της αναζητώντας και νέες πηγές εσόδων (πρόσθετα έσοδα) εκμεταλλευόμενη την καλή της θέση στην αγορά.

ε) Να προετοιμαστεί κατάλληλα για την αντιμετώπιση τον όποιων εξελίξεων υπάρξουν στον κλάδο των μεταφορών καθώς και εξωγενών μελλοντικών κινδύνων που μπορεί να επηρεάσουν την οικονομική της δραστηριότητα.

9. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες-πολιτικές αντιστάθμισης κινδύνων

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ιδιαιτέρους κινδύνους πέραν των παρακάτω:

(1) Συναλλαγματικός κίνδυνος
Η Εταιρεία διενεργεί περιστασιακές συναλλαγές σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, δεν εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών.

(2) Κίνδυνος επιτοκίου
Τα λειτουργικά έσοδα της Εταιρείας δεν επηρεάζονται σημαντικά από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις και επενδύσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση.

(3) Πιστωτικός κίνδυνος
Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από συναλλαγές με το Δημόσιο (επιδοτούμενα δρομολόγια μαθητών, στρατιωτικών κ.α.). Εφόσον προκύψει συγκεκριμένος λόγος, ζητείται επιπλέον ασφαλιστική κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης.

Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημίες από απαξίωση.
Στο τέλος του έτους η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

(4) Κίνδυνος Ρευστότητας
Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση.
Το κεφάλαιο κίνησης (νοούμενο ως διαφορά μεταξύ ρευστοποιήσιμων κυκλοφορούντων στοιχείων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων), για την τρέχουσα χρήση εμφανίζεται θετικό (623 χιλ. € περίπου).
Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς την Εταιρεία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμειακών διαθεσίμων. Η δυνατότητα δανειοδότησης της εταιρείας δεν έχει ουσιωδώς μεταβληθεί σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν σημαντικές αβεβαιότητες που να σχετίζονται με την λειτουργία της επιχείρησης.

Κύριοι μέτοχοι,

Αφού σας εκθέσαμε τα ανωτέρω συμπληρωματικά στοιχεία της διαχείρισης και των προοπτικών της εταιρείας, παρακαλούμε για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων.

Τρίκαλα, 11 Μαΐου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τζατζάκης Βασίλειος

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
ΤΟΥ 8ου /2017 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ « ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.»

Στα Τρίκαλα σήμερα την 11η Μαίου 2017 ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00 π.μ. συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας οδός Π.Ο Λάρισας - Καρδίτσας, προσκλήσει του Προέδρου κ.Τζατζάκη Βασιλείου, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την επωνυμία « ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.» προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων.
Στην παρούσα συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι κ.κ. :

1. Βασίλειος Τζατζάκης, Πρόεδρος Δ.Σ.
2. Ευάγγελος Ρομπιές, Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
3. Αθανάσιος Ρομπιές, Μέλος
4. Νικόλαος Κανταρτζής, Μέλος
5. Βασίλειος Τσιακοβής, Μέλος

Υπαρχούσης σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της νομίμου απαρτίας, παρόντων όλων των μελών του Διοικητικού συμβουλίου, ο Πρόεδρος κύρηξε την έναρξη της συνεδρίασης επί των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης.

Θέμα 1ο : Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσης της εταιρείας.

Ο κ. Πρόεδρος θέτει υπ' όψιν των μελών του Δ.Σ. τις Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2016 (Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 - Κατάσταση Αποτελεσμάτων - Κατάσταση μεταβολών Καθαρής Θέσεως – Προσάρτημα) ως συντάχθηκαν από το λογιστήριο της Εταιρίας σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. .

Ακολούθως πρότεινε στα Μέλη του Δ.Σ. να εγκρίνουν τις Οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2016 – 31/12/2016 οι οποίες έχουν ως εξής :

[επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης]

Το Δ.Σ. αφού μελέτησε τις Οικονομικές καταστάσεις και αφού έλαβε τις απαραίτητες διευκρινήσεις από τον Λογιστή της Εταιρείας, έκανε ομόφωνα δεκτή την πρόταση του κ. Προέδρου και εγκρίνει τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2016 ως έχουν.

Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις θα υπογραφούν από τον Πρόεδρο της εταιρείας κ. Τζατζάκη Βασίλειο, τον Αντιπρόεδρο του Δ.Σ. κ. Ρομπιέ Ευάγγελο, τον Διευθυντή κ. Τσόλα Δημήτριο και τον υπεύθυνο Λογιστηρίου κ. Τζατζάκη Χρήστο.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξων αριθμό 20/2017.

Θέμα 2^{ο} : Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μετά από διαλογική συζήτηση το Δ.Σ. αποφασίζει ομόφωνα και συντάσσει της Έκθεση για τα πεπραγμένα της διαχειριστικής περιόδου ως αυτή θα υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας και η οποία έχει ως εξής:

[επισυνάπτεται η Έκθεση Διαχειρίσεως του Δ.Σ. της εταιρείας η οποία και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης]

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξων αριθμό 21/2017.

Θέμα 3^{ο} : Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης

Με εισήγηση του Προέδρου το Δ.Σ. αποφασίζει ομόφωνα και προσδιορίζει την ημερομηνία σύγκλισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας την 8^{η} Ιουνίου 2017 ημέρα Πέμπτη και ώρα 19.00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας στα Τρίκαλα, Π.Ο. Λαρίσης-Καρδίτσης (Ριζαριό), και συντάσσει την πρόσκληση ως εξής:

Κ.Τ.Ε.Λ. ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55237/33/Β/03/10 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 10206653000
Π.Ο. ΛΑΡΙΣΗΣ – ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ (ΡΙΖΑΡΙΟ) - ΤΡΙΚΑΛΑ

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο καλεί τους μετόχους της ανωνύμου εταιρείας « Κ.Τ.Ε.Λ. ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 8^{η} Ιουνίου 2017 ημέρα Πέμπτη και ώρα 19.00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας στα Τρίκαλα, Π.Ο. Λαρίσης-Καρδίτσης (Ριζαριό), για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα παρακάτω θέματα :

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρικής Χρήσης 01/01/2016 – 31/12/2016 μετά των έπ' αυτών εκθέσεων του Διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών.
2. Έγκριση αμοιβής προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως.
4. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτού για τη χρήση 2017 και καθορισμός αμοιβής των ελεγκτών.
5. Λήψη απόφασης για την απορόφηση της θυγατρικής εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ Ι.Χ. ΣΤΑΘΜΟΥ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» βάσει των διατάξεων του Ν.2166/93.

Οι μέτοχοι που θέλουν να πάρουν μέρος στην παραπάνω Τακτική Γενική Συνέλευση οφείλουν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που θα γίνει η Γενική Συνέλευση, να καταθέσουν στο Ταμείο της εταιρείας τους τίτλους των μετοχών τους καθώς και τα τυχόν έγγραφα αντιπροσώπευσης.

Τρίκαλα 11/05/2017
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξων αριθμό 22/2017.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο Πρόεδρος κηρύσσει τη λήξη της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Αντιπρόεδρος**
Τζατζάκης Βασίλειος	Ρομπιές Ευάγγελος

Τα Μέλη

Ρομπιές Αθανάσιος	Κανταρτζής Νικόλαος	Τσιακοβής Βασίλειος

ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Π.Ο. ΛΑΡΙΣΗΣ ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ (ΡΙΖΑΡΙΟ)

Αρ.Μ.Α.Ε. 55237/33/Β/03/10

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 10206653000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

13ης χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 6
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 7

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	2.091.925,99	2.204.295,48
Μηχανολογικός εξοπλισμός	134.360,03	187.531,18
Λοιπός εξοπλισμός	89.626,59	88.485,16
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.884.154,22	3.037.512,22
Σύνολο	**5.200.066,83**	**5.517.824,04**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	19.961,45	33.762,55
Σύνολο	**19.961,45**	**33.762,55**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.411.540,00	3.411.540,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	24.059,76	24.059,76
Λοιπά	4.267,57	4.267,57
Σύνολο	**3.439.867,33**	**3.439.867,33**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**8.659.895,61**	**8.991.453,92**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.078.900,10	972.765,20
Λοιπές απαιτήσεις	718.107,02	660.000,72
Προπληρωμένα έξοδα	25.681,42	31.153,11
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	242.838,47	422.872,27
Σύνολο	**2.065.527,01**	**2.086.791,30**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.065.527,01**	**2.086.791,30**
Σύνολο Ενεργητικού	**10.725.422,62**	**11.078.245,22**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.771.540,00	1.771.540,00
Σύνολο	**1.771.540,00**	**1.771.540,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.706.167,63	3.492.688,05
Αποτελέσματα εις νέο	-211.322,32	-206.479,50
Σύνολο	3.494.845,31	3.286.208,55
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.266.385,31**	**5.057.748,55**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	122.617,40	122.617,40
Λοιπές προβλέψεις	201.939,00	201.939,00
Σύνολο	**324.556,40**	**324.556,40**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	616.252,60	864.517,04
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.849,00	8.849,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	424.901,97	452.474,75
Σύνολο	**1.050.003,57**	**1.325.840,79**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	267.996,53	267.704,86
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	250.044,49	344.060,12
Εμπορικές υποχρεώσεις	534.274,82	487.365,59
Φόρος εισοδήματος	64.988,70	78.363,25
Λοιποί φόροι και τέλη	36.250,14	29.284,95
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	60.985,46	60.209,26
Λοιπές υποχρεώσεις	128.602,43	186.325,02
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	16.144,75	9.917,08
Έσοδα επόμενων χρήσεων	2.725.190,02	2.906.869,35
Σύνολο	**4.084.477,34**	**4.370.099,48**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**5.134.480,91**	**5.695.940,27**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**10.725.422,62**	**11.078.245,22**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών	6.613.644,18	6.902.348,33
Κόστος πωλήσεων	-5.466.353,89	-5.603.851,09
Μικτό Αποτέλεσμα	**1.147.290,29**	**1.298.497,24**
Άλλα έσοδα	627.158,59	543.374,68
	1.774.448,88	**1.841.871,92**
Έξοδα διοίκησης	-892.154,99	-945.505,22
Έξοδα διάθεσης	-755.038,47	-726.050,14
Άλλα έξοδα και ζημιές	-19.900,71	-23.972,57
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκοφορούντος στοιχείων	460,00	-5.522,50
Λοιπά έσοδα και κέρδη	35.164,73	34.508,40
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων	**142.979,44**	**175.329,89**
Πιστωτικοί τόκοι	1.332,46	473,73
Χρεωστικοί τόκοι	-80.048,18	-106.220,60
Αποτέλεσμα προ φόρων	**64.263,72**	**69.583,02**
Φόροι εισοδήματος	-69.106,54	-226.145,60
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-4.842,82**	**-156.562,58**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2015	1.651.350,00	3.216.763,52	-49.916,92	4.818.196,60
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη				
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	120.190,00	275.924,53		396.114,53
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς				0,00
Αποτελέσματα περιόδου			-156.562,58	-156.562,58
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	1.771.540,00	3.492.688,05	-206.479,50	5.057.748,55
Υπόλοιπα 1/1/2016	1.771.540,00	3.492.688,05	-206.479,50	5.057.748,55
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		213.479,58		213.479,58
Εσωτερικές μεταφορές				
Διανομές στους φορείς				
Αποτελέσματα περιόδου			-4.842,82	-4.842,82
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	**1.771.540,00**	**3.706.167,63**	**-211.322,32**	**5.266.385,31**

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

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Π.Ο ΛΑΡΙΣΗΣ - ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ (ΡΙΖΑΡΙΟ)

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55237/33/Β/03/10

ΓΕ.ΜΗ.: 10206653000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

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[1].

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. Η εταιρεία επιβαρύνει (δεν επιβαρύνει) το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

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 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κλπ: 8 έτη
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός 10 έτη
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό: 5 έτη

Η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων αξίας μέχρι 1.500,00 ευρώ έκαστο, εκτιμάται σε ένα έτος.

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.

Τόσο για τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα όσο και τα επενδυτικά ακίνητα δεν επιλέχθηκε το μοντέλο της εύλογης αξίας.

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 λογισμικά προγράμματα.

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 λογισμικών προγραμμάτων υπολογίζεται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε στα 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

Στη κλειόμενη χρήση δεν έγινε έλεγχος της ανακτήσιμης αξίας και οι συμμετοχές εμφανίζονται στο αρχικό κόστος κτήσης τους.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

Στη κλειόμενη χρήση η Εταιρεία δεν είχε στη κατοχή της έντοκα χρηματοοικονομικά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.
- Στη κλειόμενη χρήση ο φόρος εισοδήματος επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης υπολογίσθηκε σε ποσό € 64.988,70. Επιπλέον η εταιρεία επιβαρύνθηκε με πρόσθετο φόρο που προέκυψε από τροποποιητική δήλωση φόρου εισοδήματος (έντυπο Ν) χρήσης 2015 ποσού ευρώ 4.117,84.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Η Εταιρεία δεν είχε κατά την 31/12/2016 αποθέματα.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

Η Εταιρεία δεν είχε κατά την 31/12/2016 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

3.1.7. 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 στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Δεν υπήρχαν χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα.

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.

3.1.8. 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.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. 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.

3.1.11. 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.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

3.1.15. 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.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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 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 πλην της ακόλουθης περίπτωσης:

Στον λογαριασμό «μακροπρόθεσμα δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 616.252,60 δανειακών υποχρεώσεων. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 250.044,49 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων».

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	607.293,03	2.809.576,82	523.715,61	866.301,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	22.706,51	11.734,06
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	-33.150,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	607.293,03	2.809.576,82	546.422,12	844.885,06
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	1.100.204,88	305.715,76	738.103,82
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	112.369,49	53.175,18	49.063,58
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-30.767,50
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	1.212.574,37	358.890,94	756.399,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	607.293,03	1.597.002,45	187.531,18	88.485,16
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	607.293,03	2.809.576,82	546.422,12	844.885,06
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	891,00	52.913,10
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	-27.600,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	607.293,03	2.809.576,82	547.313,12	870.198,16
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	1.212.574,37	358.890,94	756.399,90
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	112.369,49	54.062,15	45.331,67
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-21.160,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	1.324.943,86	412.953,09	780.571,57
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	607.293,03	1.484.632,96	134.360,03	89.626,59

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

(Αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	45.574,88	3.833.949,96	3.879.524,84
Υπόλοιπο 31.12.2015	45.574,88	3.833.949,96	3.879.524,84
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	688.654,62	688.654,62
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	153.358,00	153.358,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	842.012,62	842.012,62

Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	45.574,88	2.991.937,34	3.037.512,22
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	45.574,88	3.833.949,96	3.879.524,84
Υπόλοιπο 31.12.2016	45.574,88	3.833.949,96	3.879.524,84
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	842.012,62	842.012,62
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	153.358,00	153.358,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	995.370,62	995.370,62
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	45.574,88	2.838.579,34	2.884.154,22

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά άυλα στοιχεία**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	386.208,30
Προσθήκες περιόδου	611,63
Υπόλοιπο 31.12.2015	386.819,93
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	338.624,41
Αποσβέσεις περιόδου	14.432,97
Υπόλοιπο 31.12.2015	353.057,38
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	33.762,55
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	386.819,93
Μειώσεις περιόδου	-237.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	149.819,93
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	353.057,38
Αποσβέσεις περιόδου	13.801,10
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	-237.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	129.858,48
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	19.961,45

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Δεν συντρέχει.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά πλειοψηφία στις ακόλουθες ανώνυμες εταιρείες:

1. Συμμετοχή με ποσοστό 89,90 % στο Μετοχικό κεφάλαιο της «Τουριστικής Τρικάλων Ανώνυμης εταιρείας εκμετάλλευσης σταθμού Ι.Χ. αυτοκινήτων» με έδρα Τρίκαλα, συνολικού ποσού € 1.132.740,00.

2. Συμμετοχή με ποσοστό 94,95 % στο Μετοχικό κεφάλαιο της «Ξενοδοχειακή Τρικάλων Ανώνυμη Τουριστική, Ξενοδοχειακή και Εμπορική Εταιρεία» με έδρα Τρίκαλα, συνολικού ποσού € 2.278.800,00.

Δεν κατέστει εφικτό να προσδιορισθεί η εύλογη αξία των ανωτέρω συμμετοχών και η αποτίμηση της αξίας τους έγινε στο αρχικό κόστος κτήσης.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
ΠΕΛΑΤΕΣ	1.017.485,48	905.990,61
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	1.000,00	6.359,97
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	8.400,00	8.400,00
ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΕΠΙΔΙΚΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	52.014,62	52.014,62
Σύνολο	**1.078.900,10**	**972.765,20**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
ΒΡΑΧΥΠΡ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΆ ΣΥΝΔΕΔ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	216.549,94	216.549,94
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	410.922,66	379.977,12
ΛΟΓΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΝ ΠΡΟΑΚΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ	90.634,42	63.473,66
Σύνολο	**718.107,02**	**660.000,72**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το Μετοχικό κεφάλαιο ποσού € 1.771.540,00 αποτελείται από 101.000 μετοχές ονομαστικής αξίας € 17.54 η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 37.406,92 σχηματίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα έκτακτα και ειδικά αποθεματικά ποσού € 3.668.760,71 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίσθηκε σε ποσό ευρώ 122.617,40, και κρίνεται επαρκής για τη χρήση 2016.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις ποσού ευρώ 201.939,00 αφορούν την κάλυψη λοιπών έκτακτων και δικαστικών κινδύνων και κρίνεται επαρκής για τη χρήση 2016.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια συνολικού ποσού την 31/12/2016 ποσού € 616.252,60 για την εξασφάλιση του οποίου έχει εγγραφεί προσημείωση επί των περιουσιακών της στοιχείων συνολικού ποσού 5.400 χιλ €. Οι δόσεις των δανείων εξυπηρετούνται με κανονικό ρυθμό.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού € 8.849,00 αφορούν σε ληφθείσες εγγυήσεις μισθωμάτων.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2016	Χρήση 2015
Υπόλοιπο ενάρξεως	452.474,75	237.934,53
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	242.113,00
Αποσβέσεις	-27.572,78	-27.572,78
Υπόλοιπο λήξεως	424.901,97	452.474,75

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	534.274,82	482.108,10
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	5.257,49
Σύνολο	**534.274,82**	**487.365,59**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	128.602,43	186.325,02
Σύνολο	**128.602,43**	**186.325,02**

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
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	1.817,60	1.429,35
Πωλήσεις υπηρεσιών	6.611.826,58	6.900.918,98
Επιχορηγήσεις	300,00	0,00
Έσοδα παρεπ.ασχολιών	626.858,59	543.374,68
Έσοδα κεφαλαίων	1.332,46	473,73
Ιδιοπαραγωγή	4.600,51	4.600,51
Σύνολο	**7.246.735,74**	**7.450.797,25**

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.079.804,43	1.163.532,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	504.756,56	502.192,38
Παροχές τρίτων	4.752.340,91	4.779.562,50
Φόροι τρίτων	87.993,77	82.736,93
Διάφορα έξοδα	328.703,73	382.635,16
Τόκοι και συναφή έξοδα	80.048,18	106.220,60
Αποσβέσεις	364.548,46	369.347,36
Σύνολο	**7.198.196,04**	**7.386.227,56**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημιογόνο αποτέλεσμα μετά το φόρο εισοδήματος.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα στη περίοδο

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	30	29
Εργατοτεχνικό προσωπικό	101	103
Σύνολο	**131**	**132**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	856.725,13	905.770,62
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	110.735,28	107.107,17
Παρεπόμενες παροχές	101.358,00	107.760,00
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	10.986,02	42.894,84
Σύνολο	**1.079.804,43**	**1.163.532,63**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

Αμοιβές συνεδριάσεων μελών ΔΣ ποσού € 17.039,85.

24. 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:

Λογαριασμός Γ.Λ.	**Συνδεόμενη εταιρία**	**Υπόλοιπο τέλους προηγ. Χρήσης**	**Κίνηση Λογ/σμου**		**Υπόλοιπο τέλους Χρήσης**
		31.12.2015	**Χρεώσεις**	**Πιστώσεις**	**31.12.2016**
33.21.00.0002	Ξενοδοχειακή Τρικάλων Α.Ε.	211.458,24	0,00	0,00	211.458,24
33.21.01.0001	Ξενοδοχειακή Τρικάλων Α.Ε.	5.091,70	0,00	0,00	5.091,70
30.00.001.033	Ξενοδοχειακή Τρικάλων Α.Ε.	-1.388,59	24.136,85	28.518,84	-5.770,58
30.00.020.064	Ξενοδοχειακή Τρικάλων Α.Ε.	395.522,44	106.622,50	38.273,76	463.871,18
50.00.000.282	Ξενοδοχειακή Τρικάλων Α.Ε.	-3.613,63	98.088,23	49.365,00	-52.336,86
50.00.000.231	Τουριστική Τρικάλων Α.Ε.	21.445,56	84.706,51	124.572,00	61.311,05

Οι απαιτήσεις του ΚΤΕΛ Τρικάλων ΑΕ από την Ξενοδοχειακή ΑΕ προέρχονται από:

-Κύκλο εργασιών	€ 26.820,00
-Ασφάλιστρα	€ 3.972,65
-Χρηματικές διευκολύνσεις	€ 692.465,15
-Ενοίκια	€ 3.729,60
Σύνολο:	**€ 726.987,40**

Οι υποχρεώσεις του ΚΤΕΛ Τρικάλων ΑΕ προς την Τουριστική ΑΕ αφορούν οφειλές για έκδοση μηνιαίων καρτών στάθμευσης αξίας **€ 61.311,05.**

25. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν συντρέχει.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, συνολικού ποσού € 107.377,00.

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. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2011. Για τις χρήσεις 2012 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Τρίκαλα, 11 Μαΐου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΤΖΑΤΖΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 796888	ΡΟΜΠΙΕΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΜ 830583
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΤΣΟΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 798746	ΤΖΑΤΖΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 318221 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0033531