



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Δ.νση: Βενιζέλου 1

Τ.Κ.: 42100

Πληροφορίες: Ταμπούρας Κυριάκος

Τηλέφωνο: 2431027493

Fax: 2431038945

E-mail: info@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα, 11/10/2017

Αριθ.Πρωτ.: 841776

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Την 11/10/2017 καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ 10017853000:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1214167 οι εγκεκριμένες από την 25/06/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

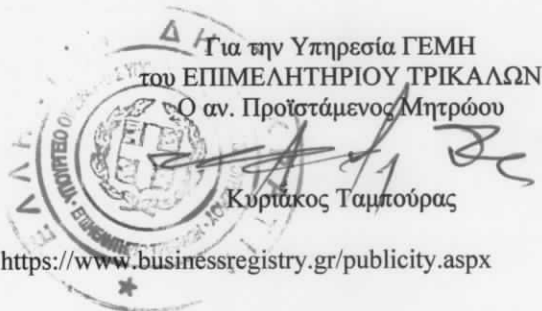
Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1214168 η από 25/06/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΠΑΠΠΙΑΣ ΜΙΧΑΗΛ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής,, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 33331.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΤΟΛΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΛΑΜΠΡΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής,, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 33441.



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

Κοινοποίηση:

1. **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**
ΒΑΣ ΤΣΙΤΣΑΝΗ 5, 42100, ΤΡΙΚΑΛΑ
2. ΠΕ Τρικάλων
Δ/ση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Β. Τσιτσάνη 31, 42100, Τρίκαλα

ΕΚΘΕΣΗ

Του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.**
για τον Ισολογισμό της 31/12/2016 .

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι ,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας τον ισολογισμό της 31/12/2016 (13^{ης} διαχειριστικής χρήσης), την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης από 01-01-2016 έως 31-12-2016, την κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης και να σας γνωρίσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τα στοιχεία αυτά και γενικά για την δραστηριότητα της εταιρίας στην περίοδο αυτή .

Α.

1. Τα συνολικά έσοδα της εταιρίας μας από πωλήσεις υπηρεσιών ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **1.428.509,81**

τα οποία αναλύονται ως εξής :

- έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	ποσό	647.574,62 € (μείωση 7,32%)
- έσοδα από αγκαζέ δρομολόγια	ποσό	8.148,60 € (αύξηση 11,40%)
- έσοδα από μαθητικά δρομολόγια	ποσό	514.130,28 € (αύξηση 5,40%)
- έσοδα από μετακίνηση φοιτητών	ποσό	53.451,35 € (μείωση 16,34%)
- έσοδα από δήμους –οργανισμούς & από άλλες δημόσιες υπηρεσίες	ποσό	824,31 € (μείωση 47,17%)
- έσοδα από μετακίνηση Α.Μ.Ε.Α.	ποσό	152.677,42 € (μείωση 39,16%)
- έσοδα από μετακίνηση πολυτέκνων	ποσό	27.703,23 € (μείωση 9,26%)
- έσοδα από μίσθωση Αστικών Λεωφορείων	ποσό	24.000,00 € (χωρίς μεταβολή)

από τα παραπάνω έσοδα αφαιρείτε ποσό **32.378,73 €** που αφορά την εισφορά **5%** του Ν. 2963/2001 , οπότε τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών της χρήσης ανήλθαν σε **1.396.131,08 €** .

Από τα παραπάνω ποσά βλέπουμε ότι , πετύχαμε **αύξηση των εσόδων** της εταιρίας μας στα έσοδα από αγκαζέ δρομολόγια (11,40%)και στα έσοδα από τα μαθητικά δρομολόγια(5,40 %).

Αντίθετα **μείωση των εσόδων** της εταιρίας είχαμε από τις πωλήσεις των εισιτηρίων (7,32%), στα έσοδα από μετακίνηση φοιτητών (16,34 %) στα έσοδα από μετακίνηση πολυτέκνων (9,26%), στα έσοδα από δήμους – οργανισμούς & από άλλες δημόσιες υπηρεσίες (47,17%) και στα έσοδα από τη μετακίνηση των Α.Μ.Ε.Α. (**39,16%** - λόγω μείωσης καρτών Α.Μ.Ε.Α. και κονδυλίων από το υπουργείο) ενώ στα έσοδα από μίσθωση Αστικών Λεωφορείων – γραμμή υπεραστικού ΚΤΕΛ δεν είχαμε καμία μεταβολή .

2. Τα άλλα έσοδα εκμετάλλευσης “ **71.507,52 €** ” αναλύονται ως εξής:

- έσοδα από διαφημίσεις Λεωφορείων	ποσό	11.040,00 €
- έσοδα από διαφημίσεις σε τουριστικό τραίνο	ποσό	2.100,00 €
- Επιχορήγηση Υπ. Μεταφορών (Ασθενέστερα ΚΤΕΛ)	ποσό	56.000,00 €
- Έσοδα από επιστροφή κρατήσεων Μ.Τ.Π.Υ.	ποσό	1.457,52 €
- Έσοδα από επιβολή προστίμων σε οδηγούς	ποσό	910,00 €

3. Σχετικά με τις αποσβέσεις της χρήσεως , ευρώ **18.839,78** σημειώνουμε τα εξής :

α) Ολόκληρο το ποσό των αποσβέσεων βάρυνε τα λειτουργικά έξοδα της εταιρίας .
β) Όλα τα πάγια στοιχεία της εταιρίας αποσβέστηκαν σύμφωνα με τους συντελεστές αποσβέσεων που ισχύουν από 01/01/2014 σύμφωνα με τον Ν. 4172/2013 .

Σημειώνουμε ότι πάγια με αξία κτήσης έως 1.500,00 € αποσβέστηκαν εξολοκλήρου στην παρούσα χρήση (συντελεστής απόσβεσης 100%), δυνατότητα που παρέχουν οι φορολογικές διατάξεις του παραπάνω νόμου.

4. Τα έξοδα της κλειόμενης χρήσης εκτός των αποσβέσεων των παγίων , ανήλθαν συνολικά σε **ευρώ 1.466.137,45** εκ των οποίων ποσό **944.654,78 €** αφορά τα έξοδα μισθώσεων των λεωφορείων των μετόχων και το υπόλοιπο ποσό των **521.482,67 €** αφορά μισθοδοσία , ενοίκια γραφείων, Ανταλλακτικά , καύσιμα , συντήρηση των λεωφορείων ιδιοκτησίας της εταιρίας & τρέχουσες λειτουργικές δαπάνες της χρήσεως .

5. Στα έκτακτα & ανόργανα έσοδα ύψους **18.839,78 €** , ποσό **14.787,23 €** προέρχεται από τα ειδικά αποθεματικά 1% & 3% του Ν. 2963/2001 τα οποία αποθεματικά είναι προοριζόμενα για έργα υποδομής (αποθ. 1%) και για αντικατάσταση λεωφορείων (αποθ. 3%) και ποσό **4.052,55 €** προέρχεται από την επιχορήγηση του άρθρου 12 Ν.2963/2001 του Υπ. Μεταφορών για το αμαξοστάσιο. Με το ποσό αυτό καλύφθηκαν οι αποσβέσεις που έγιναν στα μεταφορικά μέσα , στα έξοδα αναδιοργάνωσης , στους Η/Υ , στον εξοπλισμό τηλεπ/νίων , στον λοιπό εξοπλισμό της εταιρίας και στις εγκαταστάσεις που έγιναν στο αγροτεμάχιο της εταιρίας .

6 . Τέλος θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε, ότι οι απαιτήσεις της εταιρίας κατά των μετόχων – ιδιοκτητών λεωφορείων σήμερα ανέρχονται στο ποσό των **9.197,59 €** και αφορούν την απαίτηση της εταιρίας από τους ιδιοκτήτες του λεωφορείου Νο 5 το οποίο όπως όλοι γνωρίζεται από 01/06/2012 εντάχθηκε ξανά στην εταιρία μας και τα οποία θα εισπραχθούν μέσω των μισθώσεων που θα τους καταβάλλονται μελλοντικά μέχρι την πλήρη εξόφληση του .

B.

Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι προβλεπόμενες γενικά παραδεκτές λογιστικές αρχές σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 για τα Ε.Λ.Π. .

Γ.

Κατά το διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης μέχρι σήμερα δεν έχει σημειωθεί καμία σημαντική ζημία , ούτε έχει προκύψει πιθανότητα για τυχόν τέτοιες ζημίες .

Μετά από τα παραπάνω, κύριοι Μέτοχοι παρακαλούμε :

Να εγκρίνεται τον Ισολογισμό , την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης και την κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης για την περίοδο 01/01/2016 μέχρι 31/12/2016 (Δέκατης τρίτης εταιρικής χρήσης) .

ΤΡΙΚΑΛΑ 13/05/2017

ΓΙΑ ΤΟ Δ.Σ.
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

**ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

Με δ.τ.

«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.»

Β. Τσιτσάνη 5 , 421 32 Τρίκαλα

Αρ.Μ.Α.Ε.55297/33/Β/11

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 1001785300

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις, εγκρίθηκαν από το διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» την 13 Μαΐου 2017 με το υπ' αριθμ. 369 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου .

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<i>Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....</i>	<i>Σελ.3</i>
<i>Έκθεση Διαχείρισης.....</i>	<i>Σελ.5</i>
<i>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016.....</i>	<i>Σελ.7</i>
<i>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ.....</i>	<i>Σελ.8</i>
<i>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης.....</i>	<i>Σελ.9</i>
<i>Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....</i>	<i>Σελ.10</i>

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της της Εταιρείας
« **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ** »

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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.

ΑΘΗΝΑ – ΚΕΝΤΡΙΚΟ

ΦΩΚ. ΝΕΓΡΗ 3, 112 57 ΑΘΗΝΑ
ΤΗΛ: 210 8691100
FAX: 210 8617328, 210 8618016
e-mail: solaeoe@solae.gr site: www.solae.gr

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

ΒΑΛΚΑΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ (ΚΤΙΡΙΟ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ)
ΠΛΑΝΙΤΣΩΝ 31 & ΠΑΤΡ. ΚΥΡΙΑΛΟΥ, 546 27 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΤΗΛ: 2310544150/1 FAX: 2310544152
e-mail: solthes@solae.gr

ΚΕΡΚΥΡΑ

Λ. ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ 7, 49 100 ΚΕΡΚΥΡΑ
ΤΗΛ: 2661042037
FAX: 2661082087
e-mail: solcorfu@solae.gr

ΠΑΤΡΑ

ΑΜΕΡΙΚΗΣ 44, 264 41 ΠΑΤΡΑ
ΤΗΛ: 2610431938
FAX: 2610436867
e-mail: solpatra@solae.gr

ΛΑΡΙΣΑ

ΚΟΥΜΑ 34, 412 23 ΛΑΡΙΣΑ
ΤΗΛ: 2410555461-2
FAX: 2410555463
e-mail: solarisa@solae.gr

ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΚΡΗΤΗΣ

ΕΘΝ. ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 47, 71 306 ΗΡΑΚΛΕΙΟ
ΤΗΛ: 2810280104
FAX: 2810280686
e-mail: solkriti@solae.gr

ΙΩΑΝΝΙΝΑ

ΣΑΛΑΜΑΓΚΑ 1, 453 32 ΙΩΑΝΝΙΝΑ
ΤΗΛ: 2651070293, 2651070876 FAX: 2651070351
e-mail: solioan@solae.gr

ΚΑΒΑΛΑ

ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 88 (5^{ος} όροφος), 654 03 ΚΑΒΑΛΑ
ΤΗΛ: 2510620801, FAX: 2510620802
e-mail: solkavala@solae.gr

ΠΟΥΜΠΑΝΙΑ

ΒΟΥΚΟΥΡΕΣΤΙ, DRAGOS VODA Str., No. 53,
District 2, code 020747, camera 1,
ΤΗΛ: 0040 213166816

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από «Πελάτες-Επιταγές εισπρακτέες» από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού 72.944,15. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμηση μας ποσού ευρώ 60.000,00. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων «Πελάτες –Επιταγές Εισπρακτέες», τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.000,00 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων ισόποσα αυξημένα 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, στην κλειόμενη χρήση δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 2.546,56. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους» εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 2.546,56, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2017

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παππάς Κ. Μιχαήλ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 33331

ΣΟΛ α.ε.ο.ε.
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ
ΕΤΑΙΡΙΑ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι ,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας τον ισολογισμό της 31/12/2016 (13^{ης} διαχειριστικής χρήσης), την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης από 01-01-2016 έως 31-12-2016, την κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης και να σας γνωρίσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τα στοιχεία αυτά και γενικά για την δραστηριότητα της εταιρίας στην περίοδο αυτή .

A.

1. Τα συνολικά έσοδα της εταιρίας μας από πωλήσεις υπηρεσιών ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **1.428.509,81**

τα οποία αναλύονται ως εξής :

- έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	ποσό	647.574,62 € (μείωση 7,32%)
- έσοδα από αγκαζέ δρομολόγια	ποσό	8.148,60 € (αύξηση 11,40%)
- έσοδα από μαθητικά δρομολόγια	ποσό	514.130,28 € (αύξηση 5,40%)
- έσοδα από μετακίνηση φοιτητών	ποσό	53.451,35 € (μείωση 16,34%)
- έσοδα από δήμους –οργανισμούς & από άλλες δημόσιες υπηρεσίες	ποσό	824,31 € (μείωση 47,17%)
- έσοδα από μετακίνηση Α.Μ.Ε.Α.	ποσό	152.677,42 € (μείωση 39,16%)
- έσοδα από μετακίνηση πολυτέκνων	ποσό	27.703,23 € (μείωση 9,26%)
- έσοδα από μίσθωση Αστικών Λεωφορείων	ποσό	24.000,00 € (χωρίς μεταβολή)

από τα παραπάνω έσοδα αφαιρείτε ποσό **32.378,73 €** που αφορά την εισφορά 5% του Ν. 2963/2001 , οπότε τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών της χρήσης ανήλθαν σε **1.396.131,08 €** .

Από τα παραπάνω ποσά βλέπουμε ότι , πετύχαμε **αύξηση των εσόδων** της εταιρίας μας στα έσοδα από αγκαζέ δρομολόγια (11,40%)και στα έσοδα από τα μαθητικά δρομολόγια(5,40 %) .

Αντίθετα **μείωση των εσόδων** της εταιρίας είχαμε από τις πωλήσεις των εισιτηρίων (7,32%), στα έσοδα από μετακίνηση φοιτητών (16,34 %) στα έσοδα από μετακίνηση πολυτέκνων (9,26%), στα έσοδα από δήμους – οργανισμούς & από άλλες δημόσιες υπηρεσίες (47,17%) και στα έσοδα από τη μετακίνηση των Α.Μ.Ε.Α. (**39,16%** - λόγω μείωσης καρτών Α.Μ.Ε.Α. και κονδυλίων από το υπουργείο) ενώ στα έσοδα από μίσθωση Αστικών Λεωφορείων – γραμμή υπεραστικού ΚΤΕΛ δεν είχαμε καμία μεταβολή .

2. Τα άλλα έσοδα εκμετάλλευσης “ **71.507,52 €** ” αναλύονται ως εξής:

- έσοδα από διαφημίσεις Λεωφορείων	ποσό	11.040,00 €
- έσοδα από διαφημίσεις σε τουριστικό τραίνο	ποσό	2.100,00 €
- Επιχορήγηση Υπ. Μεταφορών (Ασθενέστερα ΚΤΕΛ)	ποσό	56.000,00 €
- Έσοδα από επιστροφή κρατήσεων Μ.Τ.Π.Υ.	ποσό	1.457,52 €
- Έσοδα από επιβολή προστίμων σε οδηγούς	ποσό	910,00 €

3. Σχετικά με τις αποσβέσεις της χρήσεως , ευρώ **18.839,78** σημειώνουμε τα εξής :

- α) Ολόκληρο το ποσό των αποσβέσεων βάρυνε τα λειτουργικά έξοδα της εταιρίας .
β) Όλα τα πάγια στοιχεία της εταιρίας αποσβέστηκαν σύμφωνα με τους συντελεστές

αποσβέσεων που ισχύουν από 01/01/2014 σύμφωνα με τον Ν. 4172/2013 .

Σημειώνουμε ότι πάγια με αξία κτήσης έως 1.500,00 € αποσβέστηκαν εξολοκλήρου στην παρούσα χρήση (συντελεστής απόσβεσης 100%), δυνατότητα που παρέχουν οι φορολογικές διατάξεις του παραπάνω νόμου.

4. Τα έξοδα της κλειόμενης χρήσης εκτός των αποσβέσεων των παγίων , ανήλθαν συνολικά σε **ευρώ 1.466.137,45** εκ των οποίων ποσό **944.654,78 €** αφορά τα έξοδα μισθώσεων των λεωφορείων των μετόχων και το υπόλοιπο ποσό των **521.482,67 €** αφορά μισθοδοσία , ενοίκια γραφείων, Ανταλλακτικά , καύσιμα , συντήρηση των λεωφορείων ιδιοκτησίας της εταιρίας & τρέχουσες λειτουργικές δαπάνες της χρήσεως .

5. Στα έκτακτα & ανόργανα έσοδα ύψους **18.839,78 €** , ποσό **14.787,23 €** προέρχεται από τα ειδικά αποθεματικά 1% & 3% του Ν. 2963/2001 τα οποία αποθεματικά είναι προοριζόμενα για έργα υποδομής (αποθ. 1%) και για αντικατάσταση λεωφορείων (αποθ. 3%) και ποσό **4.052,55 €** προέρχεται από την επιχορήγηση του άρθρου 12 Ν.2963/2001 του Υπ. Μεταφορών για το αμαξοστάσιο. Με το ποσό αυτό καλύφθηκαν οι αποσβέσεις που έγιναν στα μεταφορικά μέσα , στα έξοδα αναδιοργάνωσης , στους Η/Υ , στον εξοπλισμό τηλεπ/νίων , στον λοιπό εξοπλισμό της εταιρίας και στις εγκαταστάσεις που έγιναν στο αγροτεμάχιο της εταιρίας .

6 . Τέλος θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε, ότι οι απαιτήσεις της εταιρίας κατά των μετόχων – ιδιοκτητών λεωφορείων σήμερα ανέρχονται στο ποσό των **9.197,59 €** και αφορούν την απαίτηση της εταιρίας από τους ιδιοκτήτες του λεωφορείου Νο 5 το οποίο όπως όλοι γνωρίζεται από 01/06/2012 εντάχθηκε ξανά στην εταιρία μας και τα οποία θα εισπραχθούν μέσω των μισθώσεων που θα τους καταβάλλονται μελλοντικά μέχρι την πλήρη εξόφληση του .

B.

Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι προβλεπόμενες γενικά παραδεκτές λογιστικές αρχές σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 για τα Ε.Λ.Π. .

Γ.

Κατά το διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης μέχρι σήμερα δεν έχει σημειωθεί καμία σημαντική ζημία , ούτε έχει προκύψει πιθανότητα για τυχόν τέτοιες ζημιές .

Μετά από τα παραπάνω, κύριοι Μέτοχοι παρακαλούμε :

Να εγκρίνεται τον Ισολογισμό , την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης και την κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης για την περίοδο 01/01/2016 μέχρι 31/12/2016 (Δέκατης τρίτης εταιρικής χρήσης) .

Τρίκαλα, 13 Μαΐου 2017
Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	149.382,99	144.097,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	157.433,93	161.785,14
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	2.337,98	2.599,83
Σύνολο		309.154,90	308.482,89
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης	6.4		
Υπεραξία	6.4		
Λοιπά	6.4	6.736,93	7.156,93
Σύνολο		6.736,93	7.156,93
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1	8.581,00	3.841,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	301.133,05	271.133,05
Σύνολο		309.714,05	274.974,05
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		625.605,88	590.613,87
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	611.441,36	603.528,78
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	103.090,02	112.498,32
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	10.138,32
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	268.301,14	331.829,17
Σύνολο		982.832,52	1.057.994,59
Σύνολο κυκλοφορούντων		982.832,52	1.057.994,59
Σύνολο Ενεργητικού		1.608.438,40	1.648.608,46

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		355.980,00	355.980,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		177.990,00	176.217,77
Σύνολο		533.970,00	532.197,77
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		119.426,65	243.287,30
Αποτελέσματα εις νέο		0,00	0,00
Σύνολο		119.426,65	243.287,30
Σύνολο καθαρής θέσης		653.396,65	775.485,07
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	174.503,99	43.580,13
Σύνολο		174.503,99	43.580,13
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια		0,00	198,62
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	80.431,26	168.552,19
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		5.332,61	4.956,03
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		5.157,77	6.470,69
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	423.332,09	381.994,51
Έσοδα επόμενων χρήσεων		266.284,03	267.371,22
Σύνολο		780.537,76	829.543,26
Σύνολο Υποχρεώσεων		955.041,75	873.123,39
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		1.608.438,40	1.648.608,46

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (Προσάρτημα) οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 10-20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14	1.396.131,08	1.531.619,75
Κόστος πωλήσεων		1.311.183,66	1.378.163,80
Μικτό Αποτέλεσμα		84.947,42	153.455,95
Λοιπά συνήθη έσοδα	14	71.507,52	58.036,62
Έξοδα διάθεσης		156.454,94	211.492,57
Έξοδα διοίκησης		155.697,70	210.709,04
Λοιπά έξοδα και ζημιές		16.960,06	22.091,32
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.501,15	2.013,91
		18.839,78	24.108,48
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		1.135,81	786,76
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,86
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.135,81	787,64
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (Προσάρτημα) οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 10-20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2015	355.980,00	0,00	173.831,77	0,00	0,00	217.920,00	0,00	0,00	747.731,77
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	2.386,00	0,00	0,00	25.367,30	0,00	0,00	27.753,30
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	355.980,00	0,00	176.217,77	0,00	0,00	243.287,30	0,00	0,00	775.485,07
Υπόλοιπα 1/1/2016	355.980,00	0,00	176.217,77	0,00	0,00	243.287,30	0,00	0,00	775.485,07
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	1.772,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,772,23
Εσωτερικές Μεταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.860,65	0,00	0,00	-123.860,65
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	355.980,00	0,00	177.990,00	0,00	0,00	119.426,65	0,00	0,00	653.396,65

Οι Οικονομικές Καταστάσεις, που παρατίθενται στις σελίδες 1 έως 20, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από Ελληνική νομοθεσία σύμφωνα με το ν.4308/2014, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 13 Μαΐου 2017 και υπογράφονται, για λογαριασμό αυτού, από τους:

Τρίκαλα, 13 Μαΐου 2017

Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ 104382

ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΗ 772863

ΜΑΛΛΙΑΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΚ 977053
ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 0028586 Α' ΤΑΞΗΣ

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις (Προσάρτημα) οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 10- 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

**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: ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ– ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ –ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Β. Τσιτσάνη 5, Τρίκαλα, Τ.Κ. 420 00
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55297/33/Β/03/11.
ΓΕ.ΜΗ.: 10017853000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή 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.

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.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως 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 και για την ωφέλιμη ζωή λήφθηκαν οι φορολογικοί συντελεστές ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.(4%)
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.(10%)
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 20 έτη.(5%)
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.(12%)
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων πλην Η/Υ 10 έτη.(10%)
- Η/Υ 5 έτη (20%)

Ενσώματα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1.500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας, στο χρόνο απόκτησής τους.

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 εφαρμόζοντας τους φορολογικούς συντελεστές έτσι ώστε η ωφέλιμη ζωή τους να έχει ως εξής : -Λογισμικά 10 έτη (10 %)

-Λοιπά άυλα 10 έτη (10 %)

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

Άυλα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1.500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας, στο χρόνο απόκτησής τους.

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.

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 καταχώρισεως, 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 πώλησεως.

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.

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.

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.

3.1.5. Αποθέματα

Δεν υπάρχουν αποθέματα. Η εταιρεία είναι παροχής υπηρεσιών

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.

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). 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.

3.1.8. 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 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.

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.

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «κρατικές επιχορηγήσεις» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο τμήμα € 43.580,13 επιχορηγήσεων που έχουν ληφθεί για την κατασκευή πάγιων εγκαταστάσεων, με βάση το άρθρο 12 του Ν. 2963/2001.

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	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	99.230,00	39.242,40	21.298,83	519.323,34	36.626,93
Προσθήκες περιόδου	0,00	18.619,52	0,00	0,00	6.402,37
Υπόλοιπο 31.12.2015	99.230,00	57.861,92	21.298,83	519.323,34	43.029,30
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	3.426,29	9.302,30	359.718,51	36.624,93
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	9.567,71	783,50	9.032,72	3.804,54
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	12.994,00	10.085,80	368.751,23	40.429,47
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	99.230,00	44.867,92	11.213,03	150.572,11	2.599,83
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2016	99.230,00	57.861,92	21.298,83	519.323,34	43.029,30
Προσθήκες περιόδου	0,00	9.337,62	1.311,47	5.500,00	2.942,70
Υπόλοιπο 31.12.2016	99.230,00	67.199,54	22.610,30	524.823,34	45.972,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	12.994,00	10.085,80	368.751,23	40.429,47
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	4.052,55	2.084,13	9.078,55	3.204,55
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	17.046,55	12.169,93	377.829,78	43.634,02
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	99.230,00	50.152,99	10.440,37	146.993,56	2.337,98

6.2. Έξοδα Εγκατάστασης

Έξοδα Εγκατάστασης	Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	108.225,26
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	108.225,26
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00
	100.648,33

Αποσβέσεις περιόδου	420,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	101.068,33
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	7.156,93
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	108.225,26
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	108.225,26
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2016	101.068,33
Αποσβέσεις περιόδου	420,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	101.488,33
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	6.736,93

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Πελάτες	538.497,21	530.584,63
Επισφαλείς Πελάτες & χρεώστες	52.944,15	52.944,15
Επιταγές μεταχρονολογημένες	20.000,00	20.000,00
Σύνολο	611.441,36	603.528,78

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Ελληνικό Δημόσιο	93.455,81	95.626,66
Λογαριασμοί Διαχείρισεως & προκαταβολών	4,80	47,25
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	0,00	0,00
Χρεώστες Διάφοροι	9.629,41	16.824,41
Σύνολο	103.090,02	112.498,32

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
Ταμείο	68.631,52	20.808,85
Καταθέσεις όψεως	199.669,62	311.020,35
Σύνολο	268.301,14	331.829,17

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100%.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Μετοχικό κεφάλαιο ποσού € 355.980,00 (μετοχές 17.000 ονομαστικής αξίας € 20,94 η κάθε μία) έχει εγκριθεί και είναι καταβλημένο.

Επίσης υπάρχουν ποσά ευρώ 176.217,77 προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου από τους μετόχους της εταιρείας

9. Προβλέψεις

Δεν υφίστανται

10. Υποχρεώσεις

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2016	Χρήση 2015
Υπόλοιπο ενάρξεως	43.580,13	0,00
Ληφθείσες επιχορηγήσεις	130.923,86	43.580,13
Αποσβέσεις	0,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	174.503,99	43.580,13

Η εταιρεία χρησιμοποίησε τα ποσά των περιπτώσεων β' και γ' του άρθρου 13 του ν. 2963/ 2003 κάνοντας εφαρμογή του άρθρου 52 παράγραφος 4 του ν. 4199/2013 η οποία έχει ως εξής: «Τα ποσά των περιπτώσεων β' και γ' της παραγράφου αυτής δύνανται να χρησιμοποιούνται και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ Α.Ε. ή ΚΤΕΛ, λόγω αντιμετώπισης εκτάκτων συνθηκών και ταμειακών αναγκών»

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Προμηθευτές	80.431,26	168.552,19
Σύνολο	80.431,26	168.552,19

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Πιστωτές Διάφοροι	423.332,09	381.994,51
Σύνολο	423.332,09	381.994,51

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	18.839,78	24.108,48
Σύνολο	18.839,78	24.108,48

Έξοδα	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.501,15	1.225,91
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	788,00
Σύνολο	1.501,15	2.013,91

12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	2	2
Εργατοτεχνικό προσωπικό	6	6
Σύνολο	8	8

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

	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	125.261,88	92.338,93
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	20.458,75	24.569,36
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Σύνολο	145.720,63	116.908,29

14. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Παροχή υπηρεσιών	1.396.131,08	1.531.619,75
	71.507,52	58.036,62
Σύνολο	1.466.638,60	1.589.656,37
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	1.466.638,60	1.589.656,37
Ευρωπαϊκή αγορά	0,00	0,00
Σύνολο	1.466.638,60	1.589.656,37

15. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή προς συνεδριάσεις διοικητικού			
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	20.250,00	0,00	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη			

Σύνολο	20.250,00	0,00	0,00
--------	-----------	------	------

16. Χρήση προς επιλογής προς παραγράφου 7 ή προς παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Εγγυήσεις

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

	Χρήση 31/12/2016	Χρήση 31/12/2015
Καλής εκτέλεσης έργου	22.000,00	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	11.680,00	27.000,00
Σύνολο	33.680,00	27.000,00

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 2015. 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 2016. Για τις χρήσεις 2013 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

19. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

20. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων. Για την πρώτη εφαρμογή βλέπε προηγούμενες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2015.