ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ/νση: Ξανθάκη 3
Τ.Κ.: 23200
Πληροφορίες: Γκαραβέλη Ελένη
Τηλέφωνο: 2733022279
Fax: 2733022008
E-mail: gytheioc@otenet.gr

Γύθειο, 12/12/2017
Αριθ. Πρωτ. 2767/Φ.1801

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (Κ.Τ.Ε.Λ.) ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Την **12η.12.2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (Κ.Τ.Ε.Λ.) ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο Κ.Τ.Ε.Λ. ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΕ και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **018351739000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1272818 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 1272820 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:

- Η ελεγκτική εταιρεία: ΟΛΥΜΡΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (δ/νση: οδός Πατησίων αρ. 81 & Χέυδεν 08-10, Αθήνα), με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 170 και με Α.Μ. ΕΛΤΕ: 40

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ΚΟΥΤΡΟΥΜΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ του ΙΩΑΝΝΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με Α.Μ. ΕΛΤΕ 170.

Με εντολή Προέδρου
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ

ΕΛΕΝΗ ΓΚΑΡΑΒΕΛΗ

Κοινοποίηση:
1). ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (Κ.Τ.Ε.Λ.) ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
2). ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
Δ/ΝΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ Π.Ε. ΛΑΚΩΝΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ – ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ

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

OLYMPIA
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων (ΚΤΕΛ) Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία»

με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων (ΚΤΕΛ) Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ Λακωνίας Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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. 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: **1.** Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού ευρώ 525 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών στην ανώνυμη εταιρεία «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Λακωνίας Μ.Α.Ε.». Παρ' ότι η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών κατά την 31/12/2016 ανέρχεται συνολικά σε ποσό ευρώ 291,2 χιλ., δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη απομείωσης αυτής της συμμετοχής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 233,7 χιλ., επειδή η εταιρεία εκτιμά ότι η όποια λογιστική ζημία δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα αλλά προσωρινή και θα ανακτηθεί μελλοντικά. Επισημαίνουμε, ότι δεν υπήρχε στη διάθεση της εταιρείας και δε μας προσκομίστηκε συγκεκριμένη μελέτη, προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την εκτίμηση αυτή. **2.** Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 250 χιλ. για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, διότι κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με το ποσό της αποζημίωσης που καταβάλλεται για την αποζημίωση του προσωπικού της, κατ' εφαρμογή της φορολογικής νομοθεσίας και της υπ' αριθ. ΟΙΚ.Β-60195/5172/13 απόφασης του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών. Εάν σχημάτιζε πρόβλεψη, η καθαρή θέση της εταιρείας θα ήταν μειωμένη κατά € 250 χιλ. και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης μειωμένα κατά € 17,6 χιλ. **3.** Στον λογαριασμό του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται επίδικες απαιτήσεις κατά της Περιφέρειας Πελοποννήσου συνολικού ποσού € 354,7 χιλ., οι οποίες κατά το μεγαλύτερο μέρος τους (€ 337 χιλ.) αφορούν την έκπτωση σε ποσοστό 20% του έργου της μεταφοράς των μαθητών για το χρονικό διάστημα από 01/01/2010-31/12/2010. Η διοίκηση του ΚΤΕΛ δεν έχει αποδεχθεί αυτή την έκπτωση και έχει προσφύγει σε ένδικα μέσα για τη διεκδίκησή της. Για τις εν λόγω επίδικες απαιτήσεις δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενη ζημία από τη μη ρευστοποίησή τους, επειδή η έκβαση της υπόθεσης αυτής δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Άλλο θέμα

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε ότι το ΚΤΕΛ κάνοντας χρήση του άρθρου 52 της παρ. 4 του Ν.4199/2013, για την αντιμετώπιση της αναγκαίας ρευστότητας, δεν έχει καταθέσει στους οριζόμενους από το νόμο ειδικούς τραπεζικούς λογαριασμούς την ειδική εισφορά του άρθρου 13 παρ. (β) και (γ) του Ν.2963/2001, συνολικού ποσού μέχρι την 31/12/2016 ευρώ 1.984.829,29.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Πατησίων 81

104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Α.Μ. ΕΛΤΕ 40

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Λακωνίας Α.Ε.»

(Απόσπασμα από το υπ' αρίθμ. 274/13.06.2017 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου)

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25ης Ιουνίου 2017

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/20, έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2016 - 31/12/2016 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Οι προς έγκριση οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών», του ν. 4308/2014 και του καταστατικού της εταιρείας, απεικονίζουν δε με ακρίβεια την οικονομική κατάστασή της κατά την 31-12-2016, καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση 01/01/2016-31/12/2016.

Κατά τη χρήση αυτή, όπως και την προηγούμενη χρήση, το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρέστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

1. **Δραστηριότητες-αποτελέσματα χρήσεως :**

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα των υπεραστικών συγκοινωνιών. Κατά την κρινόμενη χρήση 2016, ο συνολικός κύκλος εργασιών ανήλθε σε ποσό ευρώ 5.984.454,48, έναντι ποσού ευρώ 6.347.749,04 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 5,72% περίπου (ποσό μείωσης € 363.294,56). Τα αποτελέσματα προ φόρων ήταν ζημία ποσού ευρώ 3.503,67, έναντι ζημίας ποσού ευρώ 7.350,63 της προηγούμενης χρήσης.

2. **Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :**

Η πορεία της εταιρείας προβλέπεται σταθερή με πιθανότητες περαιτέρω μείωσης του κύκλου εργασιών στην επόμενη χρήση, λόγω της οικονομικής ύφεσης που βρίσκεται η χώρα μας.

Η δραστική περιστολή και αξιολόγηση όλων των δαπανών είναι κατά τη γνώμη μας το μοναδικό όπλο που διαθέτει η εταιρεία προκειμένου να ανταποκριθεί στην μείωση του κύκλου εργασιών.

3. **Οικονομική θέση της εταιρείας :**

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.

Ενδεικτικοί, για τη φύση της εταιρείας, χρηματοοικονομικοί δείκτες με βάση τις οικονομικές καταστάσεις της παρούσας χρήσεως 2016 και της προηγούμενης 2015 έχουν ως ακολούθως:

Αναλογία κεφαλαίων

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.877.542,54	**79,84%**	2.827.274,48	**81,55%**
Σύνολο Ενεργητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	
Πάγιο Ενεργητικό	190.555,64	**5,29%**	165.813,45	**4,78%**
Σύνολο Παθητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	

Οικονομική αυτάρκεια

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρή Θέση	2.639.256,71	**273,53%**	2.655.517,38	**327,23%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	964.876,20		811.525,45	

Δανειακή εξάρτηση

	31/12/2016		31/12/2015	
Σύνολο Υποχρεώσεων	964.876,20	**26,77%**	811.525,45	**23,41%**
Σύνολο Παθητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	
Καθαρή Θέση	2.639.256,71	**73,23%**	2.655.517,38	**76,59%**
Σύνολο Παθητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	

Βαθμός χρηματοδότησης ακινητοποιήσεων

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρή Θέση	2.639.256,71	**1385,03%**	2.655.517,38	**1601,51%**
Πάγιο Ενεργητικό	190.555,64		165.813,45	

Δυνατότητα κάλυψης βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.877.542,54	**505,59%**	2.827.274,48	**483,69%**
Βραχ. Υποχρεώσεις	569.150,13		584.527,95	

Κεφάλαιο Κίνησης

	31/12/2016		31/12/2015	
Κεφάλαιο Κίνησης	2.308.392,41	**80,22%**	2.242.746,53	**79,33%**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.877.542,54		2.827.274,48	

8. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

8.1 Πιστωτικός Κίνδυνος

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η εταιρεία με εξαίρεση τις απαιτήσεις από Δημόσιες Υπηρεσίες, εισπράττει μετρητοίς με την παροχή των υπηρεσιών. Επίσης το μεγαλύτερο μέρος του υπολοίπου των πελατών, όπως εμφανίζεται, αφορά την Περιφέρεια Πελοποννήσου (μεταφορά μαθητών) και τους Δήμους και παρά την καθυστέρηση είσπραξης του ποσού, δε θεωρείται επισφαλές, καθότι εξασφαλίζεται η εκταμίευσή του από το Ελληνικό Δημόσιο (Υπουργείο Οικονομικών), με μεγάλη όμως καθυστέρηση.

8.2 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας είναι σε Ευρώ με αποτέλεσμα η έκθεση της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι μηδενική.

8.3 Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό και επομένως δεν αντιμετωπίζει κανέναν κίνδυνο επιτοκίων.

8.4 Κίνδυνος τιμών

Η εταιρεία προσαρμόζει τις τιμές των εισιτηρίων με βάση αποφάσεις του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών, το οποίο καθορίζει και την αύξηση των χιλιομετρικών συντελεστών για τον υπολογισμό των εκάστοτε τιμών.

8.5 Κίνδυνος ρευστότητας

Το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερβαίνει κατά πολύ τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τρίτους. Έχει ληφθεί πρόνοια, ώστε οι υποχρεώσεις στο συμφωνηθέντα χρόνο εξόφλησής τους, να καλύπτονται από εισροές διαθεσίμων μέσω της ρευστοποίησης των απαιτήσεων. Κατά συνέπεια, δε συντρέχει κίνδυνος ρευστότητας για την εταιρεία.

9. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Ο στόλος των λεωφορείων της εταιρείας είναι τελευταίας τεχνολογίας και για το λόγο αυτό δεν εκπέμπουν ρύπους στο περιβάλλον, ενώ γίνεται τακτικά και η προβλεπόμενη από του κατασκευαστές των λεωφορείων συντήρηση. Επίσης, η εταιρεία συμμετέχει σε περιβαλλοντικά προγράμματα ανακύκλωσης υλικών (χαρτί, μπαταρίες, μελάνια, απόβλητα ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού κ.λπ.) με σκοπό την αποδοτικότερη διαχείριση των φυσικών πόρων και την προστασία του περιβάλλοντος.

Στον τομέα διαχείρισης του ανθρώπινου δυναμικού και με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, η εταιρεία με γνώμονα πάντα τον σεβασμό των ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους της με περιορισμό κάθε διάκρισης στην εργασία και την απασχόληση, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στον χώρο εργασίας. Επίσης, οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λπ. καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

10. Λοιπές πληροφορίες:

* Η εταιρεία διαθέτει τρία υποκαταστήματα: ένα στην Αθήνα, ένα στο Γύθειο και ένα στους Μολάους για τη διάθεση των εισιτηρίων και διακίνηση των ασυνόδευτων μικροδεμάτων. Για τον παραπάνω σκοπό διαθέτει επίσης και πρακτορεία έκδοσης εισιτηρίων σε πολλά χωριά του νομού Λακωνίας.
* Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα (γήπεδα-οικόπεδα-κτίρια).

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσης (01/01/2016-31/12/2016) μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσης έκθεσης δε συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ.

Η ενδυνάμωση της εταιρείας στην ελληνική αγορά και η βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της, είναι πάγια θέση της διοίκησης και των στελεχών. Η αξιοποίηση της τεχνολογίας είναι το κλειδί για την καλύτερη λειτουργία της εταιρείας και την ποιοτικότερη προσφορά υπηρεσιών στους πελάτες της. Πιστεύοντας ότι η πορεία της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική και λαμβάνοντας πάντοτε υπ' όψιν και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, παρακαλούμε με τη ψήφο σας να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 και να απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τους λογιστές και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης αυτή, σύμφωνα με το Ν.2190/1920 και το καταστατικό της εταιρείας.

Σπάρτη, 13 Ιουνίου 2017

Με τιμή

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Σταθάκος Δαμιανός

«Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία»
με δ.τ.
«ΚΤΕΛ Νομού Λακωνίας Α.Ε.»

Λυκούργου 23, Σπάρτη 23100

Αρ. Μ.Α.Ε. 55283/25/Β/03/06

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 18351739000

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Περιόδου Αναφοράς

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Περιεχόμενα

Σελίδα

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου……3
2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή……7
3. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2016…….……..10
4. Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία 01/01-31/12/2016……11
5. Προσάρτημα (Σημειώσεις)……..……..12

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Λακωνίας Α.Ε.»

(Απόσπασμα από το υπ' αρίθμ. 274/13.06.2017 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου)

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25ης Ιουνίου 2017

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/20, έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2016 - 31/12/2016 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Οι προς έγκριση οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών», του ν. 4308/2014 και του καταστατικού της εταιρείας, απεικονίζουν δε με ακρίβεια την οικονομική κατάστασή της κατά την 31-12-2016, καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση 01/01/2016-31/12/2016.

Κατά τη χρήση αυτή, όπως και την προηγούμενη χρήση, το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρέστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

1. **Δραστηριότητες-αποτελέσματα χρήσεως :**

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα των υπεραστικών συγκοινωνιών. Κατά την κρινόμενη χρήση 2016, ο συνολικός κύκλος εργασιών ανήλθε σε ποσό ευρώ 5.984.454,48, έναντι ποσού ευρώ 6.347.749,04 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 5,72% περίπου (ποσό μείωσης € 363.294,56). Τα αποτελέσματα προ φόρων ήταν ζημία ποσού ευρώ 3.503,67, έναντι ζημίας ποσού ευρώ 7.350,63 της προηγούμενης χρήσης.

2. **Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :**

Η πορεία της εταιρείας προβλέπεται σταθερή με πιθανότητες περαιτέρω μείωσης του κύκλου εργασιών στην επόμενη χρήση, λόγω της οικονομικής ύφεσης που βρίσκεται η χώρα μας.

Η δραστική περιστολή και αξιολόγηση όλων των δαπανών είναι κατά τη γνώμη μας το μοναδικό όπλο που διαθέτει η εταιρεία προκειμένου να ανταποκριθεί στην μείωση του κύκλου εργασιών.

3. **Οικονομική θέση της εταιρείας :**

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.

Ενδεικτικοί, για τη φύση της εταιρείας, χρηματοοικονομικοί δείκτες με βάση τις οικονομικές καταστάσεις της παρούσας χρήσεως 2016 και της προηγούμενης 2015 έχουν ως ακολούθως:

Αναλογία κεφαλαίων

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.877.542,54	**79,84%**	2.827.274,48	**81,55%**
Σύνολο Ενεργητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	
Πάγιο Ενεργητικό	190.555,64	**5,29%**	165.813,45	**4,78%**
Σύνολο Παθητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	

Οικονομική αυτάρκεια

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρή Θέση	2.639.256,71	**273,53%**	2.655.517,38	**327,23%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	964.876,20		811.525,45	

Δανειακή εξάρτηση

	31/12/2016		31/12/2015	
Σύνολο Υποχρεώσεων	964.876,20	**26,77%**	811.525,45	**23,41%**
Σύνολο Παθητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	
Καθαρή Θέση	2.639.256,71	**73,23%**	2.655.517,38	**76,59%**
Σύνολο Παθητικού	3.604.132,91		3.467.042,83	

Βαθμός χρηματοδότησης ακινητοποιήσεων

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρή Θέση	2.639.256,71	**1385,03%**	2.655.517,38	**1601,51%**
Πάγιο Ενεργητικό	190.555,64		165.813,45	

Δυνατότητα κάλυψης βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.877.542,54	**505,59%**	2.827.274,48	**483,69%**
Βραχ. Υποχρεώσεις	569.150,13		584.527,95	

Κεφάλαιο Κίνησης

	31/12/2016		31/12/2015	
Κεφάλαιο Κίνησης	2.308.392,41	**80,22%**	2.242.746,53	**79,33%**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.877.542,54		2.827.274,48	

8. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

8.1 Πιστωτικός Κίνδυνος

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η εταιρεία με εξαίρεση τις απαιτήσεις από Δημόσιες Υπηρεσίες, εισπράττει μετρητοίς με την παροχή των υπηρεσιών. Επίσης το μεγαλύτερο μέρος του υπολοίπου των πελατών, όπως εμφανίζεται, αφορά την Περιφέρεια Πελοποννήσου (μεταφορά μαθητών) και τους Δήμους και παρά την καθυστέρηση είσπραξης του ποσού, δε θεωρείται επισφαλές, καθότι εξασφαλίζεται η εκταμίευσή του από το Ελληνικό Δημόσιο (Υπουργείο Οικονομικών), με μεγάλη όμως καθυστέρηση.

8.2 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας είναι σε Ευρώ με αποτέλεσμα η έκθεση της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι μηδενική.

8.3 Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό και επομένως δεν αντιμετωπίζει κανέναν κίνδυνο επιτοκίων.

8.4 Κίνδυνος τιμών

Η εταιρεία προσαρμόζει τις τιμές των εισιτηρίων με βάση αποφάσεις του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών, το οποίο καθορίζει και την αύξηση των χιλιομετρικών συντελεστών για τον υπολογισμό των εκάστοτε τιμών.

8.5 Κίνδυνος ρευστότητας

Το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερβαίνει κατά πολύ τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τρίτους. Έχει ληφθεί πρόνοια, ώστε οι υποχρεώσεις στο συμφωνηθέντα χρόνο εξόφλησής τους, να καλύπτονται από εισροές διαθεσίμων μέσω της ρευστοποίησης των απαιτήσεων. Κατά συνέπεια, δε συντρέχει κίνδυνος ρευστότητας για την εταιρεία.

9. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Ο στόλος των λεωφορείων της εταιρείας είναι τελευταίας τεχνολογίας και για το λόγο αυτό δεν εκπέμπουν ρύπους στο περιβάλλον, ενώ γίνεται τακτικά και η προβλεπόμενη από του κατασκευαστές των λεωφορείων συντήρηση. Επίσης, η εταιρεία συμμετέχει σε περιβαλλοντικά προγράμματα ανακύκλωσης υλικών (χαρτί, μπαταρίες, μελάνια, απόβλητα ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού κ.λπ.) με σκοπό την αποδοτικότερη διαχείριση των φυσικών πόρων και την προστασία του περιβάλλοντος.

Στον τομέα διαχείρισης του ανθρώπινου δυναμικού και με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, η εταιρεία με γνώμονα πάντα τον σεβασμό των ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους της με περιορισμό κάθε διάκρισης στην εργασία και την απασχόληση, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στον χώρο εργασίας. Επίσης, οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λπ. καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

10. Λοιπές πληροφορίες:

* Η εταιρεία διαθέτει τρία υποκαταστήματα: ένα στην Αθήνα, ένα στο Γύθειο και ένα στους Μολάους για τη διάθεση των εισιτηρίων και διακίνηση των ασυνόδευτων μικροδεμάτων. Για τον παραπάνω σκοπό διαθέτει επίσης και πρακτορεία έκδοσης εισιτηρίων σε πολλά χωριά του νομού Λακωνίας.
* Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα (γήπεδα-οικόπεδα-κτίρια).

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσης (01/01/2016-31/12/2016) μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσης έκθεσης δε συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ.

Η ενδυνάμωση της εταιρείας στην ελληνική αγορά και η βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της, είναι πάγια θέση της διοίκησης και των στελεχών. Η αξιοποίηση της τεχνολογίας είναι το κλειδί για την καλύτερη λειτουργία της εταιρείας και την ποιοτικότερη προσφορά υπηρεσιών στους πελάτες της. Πιστεύοντας ότι η πορεία της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική και λαμβάνοντας πάντοτε υπ' όψιν και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, παρακαλούμε με τη ψήφο σας να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 και να απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τους λογιστές και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης αυτή, σύμφωνα με το Ν.2190/1920 και το καταστατικό της εταιρείας.

Σπάρτη, 13 Ιουνίου 2017

Με τιμή

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Σταθάκος Δαμιανός

OLYMPIA
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων (ΚΤΕΛ) Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία»

με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων (ΚΤΕΛ) Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ Λακωνίας Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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. 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: **1.** Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού ευρώ 525 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών στην ανώνυμη εταιρεία «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Λακωνίας Μ.Α.Ε.». Παρ' ότι η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών κατά την 31/12/2016 ανέρχεται συνολικά σε ποσό ευρώ 291,2 χιλ., δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη απομείωσης αυτής της συμμετοχής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 233,7 χιλ., επειδή η εταιρεία εκτιμά ότι η όποια λογιστική ζημία δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα αλλά προσωρινή και θα ανακτηθεί μελλοντικά. Επισημαίνουμε, ότι δεν υπήρχε στη διάθεση της εταιρείας και δε μας προσκομίστηκε συγκεκριμένη μελέτη, προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την εκτίμηση αυτή. **2.** Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 250 χιλ. για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, διότι κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με το ποσό της αποζημίωσης που καταβάλλεται για την αποζημίωση του προσωπικού της, κατ' εφαρμογή της φορολογικής νομοθεσίας και της υπ' αριθ. ΟΙΚ.Β-60195/5172/13 απόφασης του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών. Εάν σχημάτιζε πρόβλεψη, η καθαρή θέση της εταιρείας θα ήταν μειωμένη κατά € 250 χιλ. και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης μειωμένα κατά € 17,6 χιλ. **3.** Στον λογαριασμό του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται επίδικες απαιτήσεις κατά της Περιφέρειας Πελοποννήσου συνολικού ποσού € 354,7 χιλ., οι οποίες κατά το μεγαλύτερο μέρος τους (€ 337 χιλ.) αφορούν την έκπτωση σε ποσοστό 20% του έργου της μεταφοράς των μαθητών για το χρονικό διάστημα από 01/01/2010-31/12/2010. Η διοίκηση του ΚΤΕΛ δεν έχει αποδεχθεί αυτή την έκπτωση και έχει προσφύγει σε ένδικα μέσα για τη διεκδίκησή της. Για τις εν λόγω επίδικες απαιτήσεις δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενη ζημία από τη μη ρευστοποίησή τους, επειδή η έκβαση της υπόθεσης αυτής δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Λακωνίας Ανώνυμη Εταιρεία» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Άλλο θέμα

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επισημαίνουμε ότι το ΚΤΕΛ κάνοντας χρήση του άρθρου 52 της παρ. 4 του Ν.4199/2013, για την αντιμετώπιση της αναγκαίας ρευστότητας, δεν έχει καταθέσει στους οριζόμενους από το νόμο ειδικούς τραπεζικούς λογαριασμούς την ειδική εισφορά του άρθρου 13 παρ. (β) και (γ) του Ν.2963/2001, συνολικού ποσού μέχρι την 31/12/2016 ευρώ 1.984.829,29.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Πατησίων 81

104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Α.Μ. ΕΛΤΕ 40

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611

"ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
δ.τ. "ΚΤΕΛ Ν. ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 13ης διαχειριστικής χρήσης της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (01/01/2016-31/12/2016)
Αρ. Μ.Α.Ε. 55283/25/Β/03/06 ΕΔΡΑ: ΣΠΑΡΤΗ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 18351739000

Ποσά σε €

	Σημείωση	31/12/2016		31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	1	8.651,22		9.034,30
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	3.206,50		4.198,50
Λοιπός εξοπλισμός	1	178.697,92		152.580,65
Σύνολο		*190.555,64*		*165.813,45*
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	1	4.734,73		4.154,90
Σύνολο		*4.734,73*		*4.154,90*
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		525.000,00		465.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		6.300,00		4.800,00
Σύνολο		*531.300,00*		*469.800,00*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**726.590,37**		**639.768,35**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		460.420,69		263.056,96
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00		359.837,61
Λοιπές απαιτήσεις		860.348,99		902.990,46
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.556.772,86		1.301.389,45
Σύνολο		2.877.542,54		2.827.274,48
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.877.542,54**		**2.827.274,48**
Σύνολο ενεργητικού		**3.604.132,91**		**3.467.042,83**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		364.000,00		364.000,00
Σύνολο		*364.000,00*		*364.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		2.331.834,01		2.341.402,98
Αποτελέσματα εις νέο		-56.577,30		-49.885,60
Σύνολο		*2.275.256,71*		*2.291.517,38*
Σύνολο καθαρής θέσης		**2.639.256,71**		**2.655.517,38**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		395.726,07		226.997,50
Σύνολο		*395.726,07*		*226.997,50*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις		10.303,11		9.383,35
Λοιποί φόροι και τέλη		16.407,49		17.090,32
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		48.638,77		49.980,74
Λοιπές υποχρεώσεις		493.800,76		508.073,54
Σύνολο		569.150,13		584.527,95
Σύνολο υποχρεώσεων		**964.876,20**		**811.525,45**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.604.132,91**		**3.467.042,83**

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
δ.τ. "ΚΤΕΛ Ν. ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε."
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΤΆ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 13ης διαχειριστικής χρήσης
(01/01/2016-31/12/2016)
Αρ. Μ.Α.Ε. 55283/25/Β/03/06 ΕΔΡΑ: ΣΠΑΡΤΗ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 18351739000

Ποσά σε €

	Σημείωση	**1/1-31/12/2016**		**1/1-31/12/2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		5.984.454,48		6.347.749,04
Κόστος πωλήσεων		-5.387.320,28		-5.731.415,14
Μικτό αποτέλεσμα		597.134,20		616.333,90
Λοιπά συνήθη έσοδα		29.757,16		34.418,54
		626.891,36		650.752,44
Έξοδα διοίκησης		-451.365,97		-478.365,00
Έξοδα διάθεσης		-228.750,86		-226.978,69
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-2.087,74		0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		400,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		47.592,35		39.732,09
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-7.320,86		-14.859,16
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		15.701,88		18.045,36
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-11.884,69		-10.536,83
Αποτέλεσμα προ φόρων		-3.503,67		-7.350,63
Φόροι εισοδήματος		-3.188,03		-1.694,98
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-6.691,70		-9.045,61

Προσάρτημα (Σημειώσεις)

Επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31/12/2016

Α. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρεία

α) Επωνυμία: «**Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Νομού Λακωνίας Α.Ε»**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη Εταιρεία**

γ) Περίοδος αναφοράς: **01/01/2016-31/12/2016**

δ) Διεύθυνση της έδρας: **Λυκούργου 23, Σπάρτη, 23100**

ε) Αρ. Μητρώου Α.Ε.: **55283/25/Β/03/06**

στ) Αρ. Μητρώου ΓΕ.ΜΗ.: **18351739000**

ζ) Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρ. 2 Ν. 4308/2014

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

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

Β. Λογιστικές πολιτικές (παρ.5 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά

ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	5%
(3)	Εξοπλισμός, Η/Υ	10%, 20%

4. Πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.

5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) τα άυλα στοιχεία με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δε μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%.

   γ) η υπεραξία και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με απεριόριστη ζωή δεν υπόκεινται σε απόσβεση. Στην περίπτωση αυτή τα εν λόγω στοιχεία υπόκεινται σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.

6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

8. Κατά τη διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή, κατά περίπτωση, την μέθοδο FIFO. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

13. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους κατά την έξοδο από την υπηρεσία δεν αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αλλά αναγνωρίζονται κατά τον χρόνο εξόδου από την υπηρεσία, όπως ορίζει η φορολογική νομοθεσία

14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρούνται στο

αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και

όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου και

    β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Η εταιρεία προκειμένου να είναι σύμφωνη με την υπ' αριθμ. Η' 32/2/6-7-2016 απόφαση του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, προέβη σε μεταφορά της

σχηματισθείσας στην προηγούμενη χρήση 2015 Ειδικής εισφοράς 3% +1% του άρθρου 13 παρ. 1^{α} και 1β του Ν.2963/2001 από τον λογαριασμό της καθαρής θέσης «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις». Εξ' αυτού του λόγου αναμορφώθηκαν τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως των κάτωθι λογαριασμών:

	31/12/2015 Προ αλλαγών	**Διόρθωση λάθους Αρ. 28**	**31/12/2015 Αναμορφωμένα**
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	364.000,00	0,00	364.000,00
Σύνολο	364.000,00	0,00	364.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	2.568.400,48	-226.997,50	2.341.402,98
Αποτελέσματα εις νέο	-49.885,60	0,00	-49.885,60
Σύνολο	2.518.514,88	-226.997,50	2.291.517,38
Σύνολο Καθαρής Θέσης	**2.882.514,88**	**-226.997,50**	**2.655.517,38**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	226.997,50	226.997,50
Σύνολο	0,00	226.997,50	226.997,50

Γ. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ.8 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Στο τέλος του προσαρτήματος παρατίθεται σχετικός πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου 01/01/2015-31/12/2016.

2. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29 του Ν.4308/2014)

Το κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 364.000,00 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Ο αριθμός των μετοχών δε μεταβλήθηκε στη παρούσα και την προηγούμενη χρήση.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

Μεταβολή κονδυλίου "Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού" στα έτη 2015 & 2016

	Ειδική εισφορά 3% +1% άρθρου 13 Ν. 2963/2001	**Χρησιμοποιηθείσα εισφορά άρθρου 13 Ν. 2963/2001 (3% + 1%) για την κάλυψη παγίου εξοπλισμού και εγγυήσεων**	**Λοιπά αποθεματικά**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	2.156.002,36	76.904,79	120.000,00	2.352.907,15
Μεταβολή στην περίοδο				
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη παγίου εξοπλισμού	-31.091,13	31.091,13	0,00	0,00
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη αποσβέσεων παγίων (μεταφορά στα έσοδα)	0,00	-11.504,17	0,00	-11.504,17
Σύνολο μεταβολής στην περίοδο	**-31.091,13**	**19.586,96**	**0,00**	**-11.504,17**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	**2.124.911,23**	**96.491,75**	**120.000,00**	**2.341.402,98**
Μεταβολή στην περίοδο				
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00	0,00
Συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στο Τουριστικό ΚΤΕΛ Λακωνίας	-60.000,00		60.000,00	0,00
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη αποσβέσεων παγίων (μεταφορά στα έσοδα)		-9.568,97		-9.568,97
Σύνολο μεταβολής στην περίοδο	**-60.000,00**	**-9.568,97**	**60.000,00**	**-9.568,97**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2016)	**2.064.911,23**	**86.922,78**	**180.000,00**	**2.331.834,01**

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης δημιουργήθηκε κυρίως βάσει της διάταξης του άρθρου 13 του νόμου 2963/2001.

3. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας.

4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται ειδική εισφορά 3% +1% άρθρου 13 Ν.2963/2001 για την κάλυψη παγίου εξοπλισμού και λοιπών δραστηριοτήτων από έναρξης εφαρμογής των Ν. 4308/2014 και αναλύεται ως εξής :

Μεταβολή κονδυλίου "Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις" στα έτη 2015 & 2016

	Ειδική εισφορά 3% +1% άρθρου 13 Ν. 2963/2001 (Λογ. 45.95)	**Χρησιμοποιηθείσα εισφορά άρθρου 13 Ν. 2963/2001 (3% + 1%) για την κάλυψη παγίου εξοπλισμού (Λογ. 45.96)**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	0,00	0,00	0,00
Μεταβολή στην περίοδο			
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	254.024,98	0,00	254.024,98
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη παγίου εξοπλισμού	-42.801,62	42.801,62	0,00
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη λοιπών δαπανών (μεταφορά στα έσοδα)	-20.704,63	0,00	-20.704,63
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη αποσβέσεων παγίων (μεταφορά στα έσοδα)	0,00	-6.322,85	-6.322,85
Σύνολο μεταβολής στην περίοδο	**190.518,73**	**36.478,77**	**226.997,50**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	**190.518,73**	**36.478,77**	**226.997,50**
Μεταβολή στην περίοδο			
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	207.938,69	0,00	207.938,69
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη παγίου εξοπλισμού	-42.298,41	42.298,41	0,00
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη λοιπών δαπανών (μεταφορά στα έσοδα)	-34.289,54		-34.289,54
Χρησιμοποίηση για την κάλυψη αποσβέσεων παγίων (μεταφορά στα έσοδα)		-4.920,58	-4.920,58
Σύνολο μεταβολής στην περίοδο	**131.350,74**	**37.377,83**	**168.728,57**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2016)	**321.869,47**	**73.856,60**	**395.726,07**

5. **Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

   Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις εκτός ισολογισμού.

6. **Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23^{α} άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

   Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε 44 απασχολούμενους (48 απασχολούμενοι στην προηγούμενη χρήση 2015).

7. **Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29 Ν.4308/2014)**

   Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υπάρχουν.

Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν ήταν εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους, καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν ήταν ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

Ειδικότερα, σημειώνεται ότι το κονδύλιο του ισολογισμού «Αποθεματικά νόμων και καταστατικού» λογιστικής αξίας € 2.331.834,01 κατά την 31.12.2016 (€ 2.341.402,98 την 31.12.2015), παραμένει στην Καθαρή Θέση του ισολογισμού και αναγνωρίζεται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δυνάμει της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του νόμου 4308/2014.

Σπάρτη, 13 Ιουνίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Σταθάκος Δαμιανός

Α.Δ.Τ. ΑΕ751572

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. **Ο Υπεύθυνος Λογιστής**

Τσερωτάς Παναγιώτης
Α.Δ.Τ. Φ286259
Αρ. Αδείας Α' τάξεως 9751

Γρηγόρης Δημήτριος
Α.Δ.Τ. ΑΕ751930

Συνημμένα: Πίνακας Μεταβολών Ενσωμάτων και άυλων παγίων στοιχείων περιόδου 01/01/2016-31/12/2016.

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ. "ΚΤΕΛ Ν. ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε."

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

της 13ης διαχειριστικής χρήσης της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (01/01/2016-31/12/2016)

Αρ. Μ.Α.Ε. 55283/25/Β/03/06 ΕΔΡΑ: ΣΠΑΡΤΗ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 18351739000

Αξία κτήσης	**Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα**			**Λοιπός εξοπλισμός**			**Σύνολο παγίων (9)**
	Γη (1)	**Κτίρια (2)**	**Σύνολο (3)**	**Μηχανολογικός Εξοπλισμός (4)**	**Λοιπός εξοπλισμός (5)**	**Μεταφορικά μέσα (6)**	**Σύνολο (7)**	**Λοιπά άυλα (8)**	
Αξία κτήσης									
Συντελεστής απόσβεσης	**0%**	**4%**		**10%**	**10%**	**5%**		**20%**	
Κόστος κτήσης 1/1/2015	**0,00**	**11.577,00**	**11.577,00**	**9.920,00**	**326.753,06**	**266.100,77**	**592.853,83**	**118.647,60**	**732.998,43**
Προσθήκες 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	10.346,79	62.500,00	**72.846,79**	1.111,00	**73.957,79**
Μειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
Κόστος κτήσης 31/12/2015	**0,00**	**11.577,00**	**11.577,00**	**9.920,00**	**337.099,85**	**328.600,77**	**665.700,62**	**119.758,60**	**806.956,22**
Προσθήκες 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	4.773,53	35.000,00	**39.773,53**	2.565,45	**42.338,98**
Μειώσεις 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	2.000,00	**2.000,00**	0,00	**2.000,00**
Κόστος κτήσης 31.12.2016	**0,00**	**11.577,00**	**11.577,00**	**9.920,00**	**341.873,38**	**361.600,77**	**703.474,15**	**122.324,05**	**847.295,20**
Αποσβέσεις									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2015	**0,00**	**2.159,62**	**2.159,62**	**4.729,50**	**290.192,46**	**206.592,91**	**496.785,37**	**112.934,72**	**616.609,21**
Αποσβέσεις 2015	0,00	383,08	**383,08**	992,00	9.254,96	7.079,64	**16.334,60**	2.668,98	**20.378,66**
Μειώσεις αποσβεσμένων 2015	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	**0,00**	**2.542,70**	**2.542,70**	**5.721,50**	**299.447,42**	**213.672,55**	**513.119,97**	**115.603,70**	**636.987,87**
Αποσβέσεις 2016		383,08	**383,08**	992,00	3.637,04	8.477,56	**12.114,60**	1.985,62	**15.475,30**
Μειώσεις αποσβεσμένων 2016		0,00	**0,00**	0,00	0,00	458,34	**458,34**	0,00	**458,34**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2016	**0,00**	**2.925,78**	**2.925,78**	**6.713,50**	**303.084,46**	**221.691,77**	**524.776,23**	**117.589,32**	**652.004,83**
Λογιστική αξία 31.12.2015	**0,00**	**9.034,30**	**9.034,30**	**4.198,50**	**37.652,43**	**114.928,22**	**152.580,65**	**4.154,90**	**169.968,35**
Λογιστική αξία 31.12.2016	**0,00**	**8.651,22**	**8.651,22**	**3.206,50**	**38.788,92**	**139.909,00**	**178.697,92**	**4.734,73**	**195.290,37**