ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Τσιμισκή 29
Τ.Κ.: 54624
Πληροφορίες: Η. Γκόγκου
Τηλέφωνο: 2310370140
Fax: 2310370114
E-mail: gemi@ebeth.gr

Θεσσαλονίκη, 01/03/2018
Αριθ.Πρωτ.: 4090(Σχετ.452957)

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **01/03/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1339625** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**, το διακριτικό τίτλο **Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **58646804000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 55051/62/Β/03/0162).

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Θεσσαλονίκης (Αρ. Πρωτ.: 5200/2016 / 16/02/2018).

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Η Προϊστάμενη
Τμήματος Μητρώου
Ηλιάνα Γκόγκου

Με Εντολή Προέδρου
Η Διευθύντρια Διοικ. & Οικονομικών Υπηρεσιών

Χριστίνα Δερμεντζόγλου

Κοινοποίηση:

1. Κ.Τ.Ε.Λ. ΟΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» ΛΑΓΚΑΔΑ 16, 54630, ΟΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

2. ΠΕ Οεσσαλονίκης
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
26ης Οκτωβρίου 64, 54627, Οεσ/νίκη

TÜV AUSTRIA HELLAS EN ISO 9001:2008 No 01012583

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry gr-επιλογή "Δημοσιότητα".

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{η}ς Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές 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 δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των 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 εξής: **1.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν λιγότερες αποσβέσεις επί του «Λοιπού Εξοπλισμού», ποσού ευρώ 50 χιλ., με αποτέλεσμα η αξία του λοιπού εξοπλισμού να εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό ευρώ 50 χιλ., τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά 50 χιλ. ευρώ αντίστοιχα. **2.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

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.

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουνίου 2016

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΝΗ ΘΩΜ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 33531

ΣΟΛ ΑΕ ο.ε.

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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 30-4-2016

Στη Θεσσαλονίκη την 30/4/2016 , ημέρα Σάββατο και ώρα 09.30 π.μ, στα γραφεία της έδρας της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία "Κ.Τ.Ε.Λ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ -ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" με τον διακριτικό τίτλο "Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.", που ιδρύθηκε με το υπ' αριθμ. 28802/19-8-2003 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Σταυρούλας Ανδρέου-Κωνσταντινίδη, και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. Πρωτ.17/12902/25-8-2003 απόφαση του Νομάρχη Θεσσαλονίκης, και καταχωρήθηκε στο Μητρώο Α.Ε. την 25-8-2003 με αριθμό Μ.Α.Ε. 55051/62/Β/03/0162, και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό φύλλου 9165/29-8-03 ΦΕΚ Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης , συνήλθαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, που εκλέχθηκαν την 25/04/2014 από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση , για την τετραετία από 01/06/2014 ως 31/05/2018 στην συνεδρίαση, με θέμα ημερήσιας διάταξης :

1) **Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015**
2) **Έκθεση Διαχείρισης πεπραγμένων Δ.Σ. χρήσης 2015**

Παρέστησαν όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα παρέστησαν οι εξής:

1) Τριαντάφυλλος Τριανταφυλλίδης του Αλέξανδρου και της Βαρβάρας, αυτοκινητιστής, γεννημένος το έτος 1957 στη Θεσσαλονίκη, κάτοικος Αμπελοκήπων Θεσσαλονίκη, Αγίας Παρασκευής 12, με Αριθμ. Δ.Α.Τ.: ΑΒ- 716506 που εκδόθηκε την 11-12-2006 από το Τ.Α Αμπελοκήπων Θεσσαλονίκης και Α.Φ.Μ 023992066, ως Πρόεδρος

2) Τσόλης Στέφανος του Γεωργίου και της Στέλλας , Αρχιτέκτονας Μηχανικός, γεννημένος το έτος 1952 στη Θεσσαλονίκη, κάτοικος Νέας Μεσημβρίας Θεσ/νίκης με Αριθμ. Δ.Α.Τ.: ΑΙ- 730648 που εκδόθηκε την 09/02/2011 από το Τ.Α .Εχεδώρου και ΑΦΜ:026328369, ως Διευθύνων Σύμβουλος

3) Δημήτριος Χατζής του Ιωάννη και της Αικατερίνης , αυτοκινητιστής, γεννημένος το έτος 1972 στη Θεσσαλονίκη, κάτοικος Θεσσαλονίκης, Σπάρτης 10$^{Α'}$ Σταυρούπολη, με Αριθμ.Δ.Α.Τ :Χ -245761 που εκδόθηκε την 5/7/2002 από το ΙΖ΄ Τ.Α Θεσσαλονίκης και Α.Φ.Μ :051600078, ως Αντιπρόεδρος

4) Κακουλίδης Νικόλαος του Ελευθερίου και της Ευτυχίας, αυτοκινητιστής, γεννημένος το έτος 1967 στη Θεσσαλονίκη, κάτοικος Θεσσαλονίκης Γιαννιτσών 50$^{Α'}$ με Αριθμ.Δ.Α.Τ.:ΑΚ-854576, που εκδόθηκε την 27/11/2012 από το Τ.Α.Πλατείας Δημοκρατίας και ΑΦΜ:037809515, ως Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος.

5) Ρόντσης Ηρακλής του Δημητρίου και της Μαρίας , αυτοκινητιστής , γεννημένος το έτος 1972 στη Θεσσαλονίκη ,κάτοικος Λητής Θεσσαλονίκης , με Αριθμ.Δ.Α.Τ : ΑΗ-180531 που εκδόθηκε την 28/01/2009 από το Α.Τ Λαγκαδά Θεσσαλονίκης και Α.Φ.Μ: 050797254, ως μέλος

6) Κοτζαγερίδης Μιλτιάδης του Χαραλάμπους και της Έλλης , αυτοκινητιστής , γεννημένος το έτος 1970 στη Θεσσαλονίκη , κάτοικος Λαγυνών Θεσσαλονίκης με Αριθμ .Δ.Α.Τ: ΑΚ -859323 που εκδόθηκε την 11/10/2012 , από το Α.Τ Λαγκαδά Θεσσαλονίκης και Α.Φ.Μ : 039981372, ως μέλος

7) Τυρεκίδης Θεόφιλος του Θεόδωρου και της Νίνας , αυτοκινητιστής , γεννημένος το έτος 1975 στην Τριανταφυλλιά Σερρών , κάτοικος Αμασείας 12 Νεάπολης Θεσσαλονίκης, με Αριθμ. Δ.Α.Τ: ΑΗ-695479 , που εκδόθηκε την 21/07/2010 , από το Α.Τ Αγ .Γεωργίου με Α.Φ.Μ : 076839400, ως μέλος

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η απαρτία σύμφωνα με το καταστατικό και με τον νόμο, το Διοικητικό Συμβούλιο εισέρχεται στο θέμα της ημερήσιας διάταξης :

Θέμα 1^{ο} : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015

Τίθεται υπόψη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ο Ισολογισμός της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 και η κατάσταση του λογ/σμού Αποτελεσμάτων χρήσεως που συνοδεύει τον Ισολογισμό όπως ακριβώς έχει συνταχθεί από το λογιστήριο της εταιρίας. (επισυνάπτεται σχετικός πίνακας παράρτημα 1).

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού μελέτησε προσεχτικά τα ποσά που απεικονίζονται στους αναλυτικούς λογαριασμούς της απογραφής και που εκφράζονται συνοπτικά στους αντίστοιχους λογαριασμούς του Ισολογισμού, αποφάσισε ομόφωνα την έγκριση του Ισολογισμού της 31/12/2015 και της κατάστασης του λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως της ιδίας χρήσεως όπου εμφανίζεται κέρδος προ φόρων 1.613.755,87 ευρώ όπως έχουν καταχωρηθεί στο βιβλίο απογραφών και Ισολογισμών της εταιρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης έλαβε γνώση και ενέκρινε το καταρτισθέν Προσάρτημα του Ισολογισμού της 31/12/2015.

Θέμα 2^{ο}: Έκθεση Διαχείρισης πεπραγμένων Δ.Σ. χρήσης 2015

Διανύσαμε την 12η Εταιρική Χρήση 01/01/2015 - 31/12/2015, κατά την οποία η εταιρεία πραγματοποίησε Ακαθάριστα Έσοδα (κύκλο εργασιών ως κατάσταση Α.Χ.) τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 9.324.698,37 € έναντι 8.484.484,08 € κατά την προηγούμενη χρήση 2014, σημειώνοντας αύξηση 9,9%. Μετά την αφαίρεση των φόρων, των δαπανών και των κατά νόμο αποσβέσεων προέκυψαν καθαρά κέρδη χρήσης 1.047.217,48 € έναντι 1.470.257,91 € κατά την προηγούμενη χρήση 2014 σημειώνοντας μείωση 28,7%.

Κατά την παρούσα χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις, οι οποίες ανήλθαν σε 340.342,34 ευρώ και αφορούν τακτικές αποσβέσεις .

Ανάλυση κατά ομάδα παγίων

	Αποσβέσεις Χρήσεως
Α. Κτιρίων - Εγκαταστάσεων κτιρίων -Τεχν. Έργων	*44.829,11*
Β. Μηχ/των - Τεχν.εγκατ. - Λοιπού μηχ. Εξοπλισμού	*13.874,63*
Γ. Μεταφορικών Μέσων	*133.607,62*
Δ. Επίπλων & λοιπού εξοπλισμού	*80.330,41*
Ε. Ασωμ. ακιν. και εξόδων πολυετ. Απόσβεσης	*67.700,57*
Σύνολο	***340.342,34***

Οι Τακτικές αποσβέσεις της χρήσεως 2015 αναλύονται ως εξής:

Παροχή Υπηρεσίας (περιλ. στο κόστος πωληθ.)	*Ευρώ*	192.311,36
Λειτουργία Διοικήσεως	*Ευρώ*	148.030,98
Σύνολο	***Ευρώ***	***340.342,34***

Το πάγιο Ενεργητικό διαμορφώθηκε σε ποσό 3.826.747,24 ευρώ.

Οι επενδύσεις που πραγματοποιήθηκαν αφορούν την αγορά παγίων και δαπάνες εξόδων εγκατάστασης από την Α.Ε. κατά τη διάρκεια της χρήσης, που ανέρχονται σε 123.289,39 ευρώ και αφορούν:

11	Κτίρια εγκ/σεις κτιρίων - τεχνικά έργα	250,00
12	Μηχ/τα-Τεχν.Εγκατ.-Λοιπός Μηχ/κός Εξ/σμός	1.727,56
13	Μεταφορικά μέσα	43.000,00
14	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	78.311,83
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	**123.289,39**

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε ποσό ευρώ 5.108.922,22 ευρώ . Οι υποχρεώσεις της εταιρείας ανήλθαν σε ευρώ 5.149.124,00 €.

Κατά την χρήση 2016, η κερδοφορία της εταιρείας, αναμένεται να μειωθεί κατά 5%-15% εξαιτίας της συνεχιζόμενης μείωσης του διαθέσιμου εισοδήματος των πελατών/επιβατών μας.

Προτείνει δε την κάτωθι διάθεση των καθαρών αποτελεσμάτων :

Πρόταση διανομής κερδών χρήσης 2015	
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9.324.698,37
Κόστος πωλήσεων	-7.285.978,27
Μικτό αποτέλεσμα	2.038.720,10
Λοιπά συνήθη έσοδα	408.862,95

Σύνολο	2.447.583,05
Έξοδα διοίκησης	-908.089,37
Έξοδα διάθεσης	-1.164.700,45
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-62.502,91
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	1.293.771,75
Λοιπά έσοδα και κέρδη	57.402,88
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.663.464,95
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4,22
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-49.713,30
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.613.755,87
Φόροι εισοδήματος 29%	-566.538,39
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**1.047.217,48**

Και η καταβολή μερισμάτων που θα γίνει μετά την έγκριση των αποτελεσμάτων χρήσης 2015 από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ως εξής:

Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**1.047.217,48**
Τακτικό αποθεματικό	-52.360,87
Υπόλοιπο κερδών για διανομή	994.856,61
Φόρος μερισμάτων 10%	-99.485,66
Τελικό Διανεμητέο	**895.370,95**
Ανά "λεωφορείο" (3.000 μτχ)	8.692,92

Με την παρούσα το Δ.Σ. εισηγείται την έγκριση του Ισολογισμού Χρήσεως 01/01/2015-31/12/2015 καθώς και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. καθώς και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως εγκρίνοντας τον Ισολογισμό χωρίς να επιφέρεται καμία αλλαγή σε αυτόν.

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσεως της 31.12.2015 έχει ως κατωτέρω :

	2015		**2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	1.678.514,35		1.723.093,46
Μηχανολογικός εξοπλισμός	36.136,33		48.283,40
Λοιπός εξοπλισμός	2.112.096,56		2.204.722,76
Σύνολο	***3.826.747,24***		***3.976.099,62***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	137.026,99		204.727,56
Σύνολο	***137.026,99***		***204.727,56***

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	512.000,00		512.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	2.954.667,98		2.954.667,98
Σύνολο	***3.466.667,98***		***3.466.667,98***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	***7.430.442,21***		***7.647.495,16***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	33.505,15		0,00
Σύνολο	***33.505,15***		***0,00***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Λοιπά αποθέματα	37.734,00		39.639,91
Σύνολο	***37.734,00***		***39.639,91***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	1.145.805,68		677.209,31
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	152.242,90		534.631,77
Λοιπές απαιτήσεις	1.734.184,16		1.849.851,93
Προπληρωμένα έξοδα	26.073,04		40.388,24
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	281.491,43		180.590,24
Σύνολο	***3.339.797,21***		***3.282.671,49***
Σύνολο κυκλοφορούντων	***3.377.531,21***		***3.322.311,40***
Σύνολο ενεργητικού	***10.841.478,57***		***10.969.806,56***
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	2.533.800,00		2.533.800,00
Σύνολο	***2.533.800,00***		***2.533.800,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	691.025,75		607.765,39
Αποτελέσματα εις νέο	1.884.096,47		2.502.116,34
Σύνολο	***2.575.122,22***		***3.109.881,73***
Σύνολο καθαρής θέσης	***5.108.922,22***		***5.643.681,73***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	583.432,35		568.054,22
Σύνολο	***583.432,35***		***568.054,22***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	237.105,46		274.991,28
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.959.798,17		1.999.905,00
Σύνολο	***2.196.903,63***		***2.274.896,28***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	166.437,86		404.920,75
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.288.614,11		1.176.946,17
Φόρος εισοδήματος	566.538,39		103.917,64
Λοιποί φόροι και τέλη	339.451,48		144.184,12

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	237.636,43		184.824,12
Λοιπές υποχρεώσεις	346.172,76		468.381,53
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.369,34		0,00
Σύνολο	**2.952.220,37**		**2.483.174,33**
Σύνολο υποχρεώσεων	***5.149.124,00***		***4.758.070,61***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρ.	***10.841.478,57***		***10.969.806,56***

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	2015		**2014**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9.324.698,37		8.484.484,08
Κόστος πωλήσεων	-7.285.978,27		-6.722.786,95
Μικτό αποτέλεσμα	2.038.720,10		1.761.697,13
Λοιπά συνήθη έσοδα	408.862,95		357.071,50
	2.447.583,05		2.118.768,63
Έξοδα διοίκησης	-908.089,37		-736.890,31
Έξοδα διάθεσης	-1.164.700,45		-995.219,66
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-62.502,91		-41.190,33
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	1.293.771,75		1.374.000,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	57.402,88		363.445,36
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.663.464,95		2.082.913,69
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4,22		7,08
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-49.713,30		-56.705,39
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.613.755,87		2.026.215,38
Φόροι εισοδήματος	-566.538,39		-555.957,47
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	1.047.217,48		1.470.257,91

Μετά από την ανάγνωση του παρόντος πρακτικού επικυρώνονται οι παραπάνω αποφάσεις και υπογράφεται ως εξής :

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**
Τριανταφυλλίδης Τριαντάφυλλος	Τσόλης Στέφανος
Ο Αντιπρόεδρος	**Ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος**
Χατζής Δημήτριος	Κακουλίδης Νικόλαος

Τα Μέλη

Κοτζαγερίδης Μιλτιάδης Ρόντσης Ηρακλής Τυρεκίδης Θεόφιλος

Η παρούσα έκθεση από σελίδες επτά (7) είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 8 Ιουνίου 2016.

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουνίου 2016

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΕΛΕΝΗ Θ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 33531

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

Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

Αρ. Μ.Α.Ε.: 55051/062/Β/03/0162

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.:058646804000

Λαγκαδά 16, 546 30 Θεσσαλονίκη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015 ..... **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 8
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 20Χ1 9
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 9
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 9
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 9
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 16
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 16
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 16
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 17
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 18
9. Προβλέψεις 18
10. Υποχρεώσεις 18
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 19
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 20
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 20
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 20
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 20
16. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 20
17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 21
18. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 21
19. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 21
20. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 21
21. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 22
22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 22
23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 22
24. Πρώτη εφαρμογή 22

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές 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 δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των 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 εξής: **1.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν λιγότερες αποσβέσεις επί του «Λοιπού Εξοπλισμού», ποσού ευρώ 50 χιλ., με αποτέλεσμα η αξία του λοιπού εξοπλισμού να εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό ευρώ 50 χιλ., τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά 50 χιλ. ευρώ αντίστοιχα. **2.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

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.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουνίου 2016

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

ΕΛΕΝΗ ΘΩΜ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 33531
ΣΟΛ ΑΕ ο.ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	1.678.514,35	1.723.093,46
Μηχανολογικός εξοπλισμός	36.136,33	48.283,40
Λοιπός εξοπλισμός	2.112.096,56	2.204.722,76
Σύνολο	**3.826.747,24**	**3.796.099,62**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	137.026,99	204.727,56
Σύνολο	**137.026,99**	**204.727,56**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	33.505,15	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	512.000,00	512.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	2.954.667,98	2.954.667,98
Σύνολο	**3.500.173,13**	**3.466.667,98**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**7.463.947,36**	**7.647.495,16**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Λοιπά αποθέματα	37.734,00	39.639,91
Σύνολο	**37.734,00**	**39.639,91**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.145.805,68	677.209,31
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	152.242,90	534.631,77
Λοιπές απαιτήσεις	1.734.184,16	1.849.851,93
Προπληρωμένα έξοδα	26.073,04	40.388,24
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	281.491,43	180.590,24
Σύνολο	**3.339.797,21**	**3.282.671,49**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**3.377.531,21**	**3.322.311,40**
Σύνολο Ενεργητικού	**10.841.478,57**	**10.969.806,56**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.533.800,00	2.533.800,00
Σύνολο	**2.533.800,00**	**2.533.800,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	691.025,75	607.765,39
Αποτελέσματα εις νέο	1.884.096,47	2.502.116,34
Σύνολο	2.575.122,22	3.109.881,73
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.108.922,22**	**5.643.681,73**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	583.432,35	568.054,22
Σύνολο	**583.432,35**	**568.054,22**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Δάνεια	237.105,46	274.991,28
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.959.798,17	1.999.905,00
Σύνολο	**2.196.903,63**	**2.274.896,28**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Τραπεζικά Δάνεια	166.437,86	404.920,75
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.288.614,11	1.176.946,17
Φόρος εισοδήματος	566.538,39	103.917,64
Λοιποί φόροι και τέλη	339.451,48	144.184,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	237.636,43	184.824,12
Λοιπές υποχρεώσεις	346.172,76	468.381,53
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.369,34	0 ,00
Σύνολο	**2.952.220,37**	**2.483.174,33**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**5.149.124,00**	**4.758.070,61**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**10.841.478,57**	**10.969.806,56**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		9.324.698,37	8.484.484,08
Κόστος πωλήσεων		-7.285.978,27	-6.722.786,95
Μικτό Αποτέλεσμα		**2.038.720,10**	**1.761.697,13**
Λοιπά συνήθη έσοδα		408.862,95	357.071,50
Έξοδα διάθεσης		-1.164.700,45	-995.219,66
Έξοδα διοίκησης		-908.089,37	-736.890,31
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		1.293.771,75	1.374.000,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-62.502,91	-41.190,33
Λοιπά έσοδα και κέρδη		57.402,88	363.445,36
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**1.663.464,95**	**2.082.913,69**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,22	7,08
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-49.713,30	-56.705,39
Αποτέλεσμα προ φόρων		**1.613.755,87**	**2.026.215,38**
Φόροι εισοδήματος		-566.538,39	-555.957,47
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**1.047.217,48**	**1.470.257,91**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2014	2.533.800,00	547.358,38	2.242.432,04	**5.323.590,42**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	60.407,01	-60.407,01	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	-1.150.166,60	-1.150,166,60
Αποτελέσματα περιόδου	0,00		1.470.257,91	1.470.257,91
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2014	**2.533.800,00**	**607.765,39**	**2.502.116,34**	**5.643.681,73**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	83.260,36	-83.260,36	0,00
Διανομές στους φορείς	0,0	0,00	-1.581.976,99	-1.581.976,99
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	1.047.217,48	1.047.217,48
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	**2.533.800,00**	**691.025,75**	**1.884.096,47**	**5.108.922,22**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2015
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λαγκαδά 16, Θεσσαλονίκη Τ.Κ. 546 30.

ε) Αρ. Μ.Α.Ε.: 55051/062/Β/03/0162.

Αρ. ΓΕ.ΜΗ.: 058646804000.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία (μεσαία) οντότητα.

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 6 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη.
- Μέσα μαζικής μεταφοράς (Λεωφορεία δημοσίας χρήσης ενταγμένα στο ΚΤΕΛ): 20 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό: 5 έτη

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

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

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός κατάλληλου προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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 και λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των αδειών 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 και των λογισμικών προγραμμάτων λογίζονται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

  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.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών, ανάλογα με τη φύση τους, καταχωρούνται είτε με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης είτε με τη μέθοδο της ολοκληρώμενης σύμβασης.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

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 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2014	1.029.799,08	1.120.582,26	138.031,45	3.452.790,74
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	90,00	65.421,03
Υπόλοιπο 31.12.2014	**1.029.799,08**	**1.120.582,26**	**138.121,45**	**3.518.211,77**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2014	0,00	382.464,60	76.033,40	3.116.505,30
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	44.823,28	13.804,65	100.783,71
Υπόλοιπο 31.12.2014	**0,00**	**427.287,88**	**89.838,05**	**3.217.289,01**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**1.029.799,08**	**693.294,38**	**48.283,40**	**300.922,76**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	1.029.799,08	1.120.582,26	138.121,45	3.518.211,77
Προσθήκες περιόδου	0,00	250,00	1.727,56	3.652.311,83
Υπόλοιπο 31.12.2015	**1.029.799,08**	**1.120.832,26**	**139.849,01**	**7.170.523,60**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	427.287,88	89.838,05	3.217.289,01
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	44.829,11	13.874,63	1.841.138,03
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**472.116,99**	**103.712,68**	**5.058.427,04**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**1.029.799,08**	**648.715,27**	**36.136,33**	**2.112.096,56**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά άυλα στοιχεία**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2014	640.723,88
Προσθήκες περιόδου	55.857,83
Υπόλοιπο 31.12.2014	**696.581,71**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2014	407.872,21
Αποσβέσεις περιόδου	83.981,94
Υπόλοιπο 31.12.2014	**491.854,15**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**204.727,56**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	696.581,71
Υπόλοιπο 31.12.2015	**696.581,71**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	491.854,15
Αποσβέσεις περιόδου	67.700,57
Υπόλοιπο 31.12.2015	**559.554,72**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**137.026,99**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Πελάτες	880.371,80	363.560,78
Επιταγές Εισπρακτέες(Μεταχρονολογημένες)	0,00	40.209,10
Πελάτες Επισφαλείς	13.000,44	13.000,44
Λογ/σμοί Διαχ. Προκταβ. & Πιστώσεων	252.433,44	260.438,99
Σύνολο	**1.145.805,68**	**677.209,31**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Λοιποί Χρεώστες	1.734.184,16	1.849.851,93
Σύνολο	**1.734.184,16**	**1.849.851,93**

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	8.478,36	12.162,34
Καταθέσεις όψεως	273.013,07	168.427,90
Σύνολο	**281.491,43**	**180.590,24**

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100,00 %.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 309.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 8,20 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.533.800,00.

Το τακτικό αποθεματικό € 691.025,75 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

9. Προβλέψεις

9.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/20.

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	568.054,22	532.000,00
Κόστος Προϋπηρεσίας	15.378,13	36.054,22
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**583.432,35**	**568.054,22**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει ένα μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο υπολοίπου ποσού ευρώ 237.105,46.

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**Χρήση 2015**	**Χρήση 2014**
Υπόλοιπο ενάρξεως	1.999.905,00	2.040.905,00
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	(40.106,83)	(40.106,83)
Υπόλοιπο λήξεως	1.959.798,17	1.999.905,00

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Προμηθευτές	880.007,98	740.876,63
Επιταγές Πληρωτέες (Μεταχρονολογημένες)	408.606,13	436.069,54
Σύνολο	**1.288.614,11**	**1.176.946,17**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Προκαταβολές Πελατών	977,55	7.253,68
Πιστωτές Διάφοροι	345.195,21	461.127,85
Σύνολο	**346.172,76**	**468.381,53**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Πωλήσεις Υπηρεσιών	9.305.195,37	8.484.484,08
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων	19.503,00	29.371,39
Επιχορηγήσεις και Διάφορα Έσοδα Πωλήσεων	272.558,46	238.091,39
Έσοδα Παρεπόμενων Ασχολιών	126.012,34	89.608,72
Έσοδα Κεφαλαίων	1.293.775,97	1.374.007,08
Ιδιοπαρ. Παγίων-Αυτοπαραδόσεις-Καταστροφές	10.292,15	0,00
Σύνολο	**11.027.337,29**	**10.215.562,66**

Έξοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	3.675.172,18	3.363.570,76
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	1.085.074,26	753.844,83
Παροχές Τρίτων	1.492.762,13	1.080.083,83
Φόροι - Τέλη	652.602,76	104.548,45
Διάφορα Έξοδα	2.655.666,34	2.693.716,16
Τόκοι και Συναφή Έξοδα	49.713,30	56.705,39
Αποσβέσεις Παγίων	390.342,34	243.393,58
Προβλέψεις Αποζ. Προσωπ. Λόγω Εξόδου	15.378,13	0,00
Σύνολο	**10.016.711,44**	**8.295.863,00**

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2015
Τακτικό αποθεματικό	52.360,87
Μερίσματα Πληρωτέα	994.856,61
Σύνολο	**1.047.217,48**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο 2015 καταβλήθηκαν μερίσματα € 1.581.976,99 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2014.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	**31/12/2015**
Διοικητικό προσωπικό	166	139
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	166	139

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

	31/12/2015	**31/12/2014**
Μισθοί και ημερομίσθια	2.976.688,90	2.678.424,03
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	676.084,58	648.817,49
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	20.047,14	36.329,24
Σύνολο	**3.672.820,62**	**3.363.570,76**

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

Έχουν χορηγηθεί τα παρακάτω δάνεια ή πιστώσεις :

	Υπόλοιπα 31/12/2014	**Χορηγήσεις 2015**	**Επιστροφές 2015**	**Υπόλοιπα 31/12/2015**
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	0,00	4.500,00	4.350,00	150,00
Σύνολο	**0,00**	**4.500,00**	**3.350,00**	**150,00**

16. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

Η εταιρεία ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Υποχρέωση καταρτίσεως αυτών των ενοποιημένων καταστάσεων έχει η μητρική εταιρεία ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. με έδρα τα επί της οδού Λαγκαδά 16 του Δήμου Θεσσαλονίκης γραφεία της.

18. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να προμηθευτούν τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού (ή και μερικού) συνόλου επιχειρήσεων, στα επί της οδού Λαγκαδά 16 του Δήμου Θεσσαλονίκης γραφεία της εταιρείας ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. και στην ηλεκτρονική διεύθυνση ktel2310@gmail.com.

19. 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 που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	33.274,82	0,00	0,00
Σύνολο	**33.274,82**	**0,00**	**0,00**

20. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

	31/12/2015	**31/12/2014**
Σωρευτικές πωλήσεις		
Λοιπά έσοδα	19.122,02	25.796,55
	19.122,02	**25.796,55**
Σωρευτικές αγορές		
Λήψεις υπηρεσιών	638.761,59	301.527,42
	638.761,59	**301.527,42**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	5.986,11	0,00
	5.986,11	**0,00**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	179.052,24	(36.137,61)
	179.052,24	**(36.137,61)**

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

22. 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:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Καλής εκτέλεσης έργου	3.505,15	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	30.000,00	0,00
Σύνολο	**33.505,15**	**0,00**

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 2015. 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 2009. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

24. Πρώτη εφαρμογή

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	**5.224.741,53**	**5.181.618,22**
Απομειώσεις μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	(498.877,57)	(498.877,57)
Εμφάνιση περιουσιακών στοιχείων χρηματοδοτικής μίσθωσης	1.903.800,00	2.062.695,00
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	(1.999.905,00)	(2.040.011,83)
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	(568.054,22)	(532.000,00)
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	1.581.976,99	1.150.166,60
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**5.643.681,73**	**5.323.590,42**

Θεσσαλονίκη, 30/4/2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΗΣΑ. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	ΤΣΟΛΗΣ Γ. ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Λ. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 716506	Α.Δ.Τ. ΑΙ 730648	Αρ.Αδείας Α΄ Τάξης 20349/2001

Το παρόν Προσάρτημα που αποτελείται από είκοσι τρείς (23) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με 8 Ιουνίου 2016.

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουνίου 2016

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΕΛΕΝΗ Θ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 33531

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