ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ομονοίας 50α
Τ.Κ.: 65302
Τηλέφωνο: 2510223325
Fax: 2510835946
E-mail: register@kcci.gr

Καβάλα, 12/07/2018
Αριθ.Πρωτ.: 847423

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική- Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία».**

Την **12/07/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική- Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία,** το διακριτικό τίτλο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΒΑΛΑΣ Α.Ε και αριθμό ΓΕΜΗ **20495230000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1422076 οι εγκεκριμένες από την 23/06/2017 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 1422077 η από 23/06/2017 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 **«KRESTON PRIME AUDIT ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**, Α.Φ.Μ. 998881631-Δ.Ο.Υ. ΚΑ΄ΑΘΗΝΩΝ, Αρ. ΓΕΜΗ 6792601000, και (Δ/νση : Λ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 192Β ΤΚ , ΑΘΗΝΑ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 150.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- Ο κ. ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 41241.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- Ο κ. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΙΩΑΝΝΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1500.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ

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

Κοινοποίηση:
1. Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική- Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία ΜΗΤΡ.ΚΑΒΑΛΑΣ ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΥ 4, 65403, ΚΑΒΑΛΑ

2. ΠΕ Καβάλας
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Διοικητήριο, 65110, Καβάλα

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 491 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 491 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 491 χιλ., και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 1 χιλ. και ευρώ 490 χιλ. αντίστοιχα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

3. Κατά της εταιρίας υπάρχουν επίδικες αξιώσεις από το δημόσιο συνολικού ποσού ευρώ 200.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχουν γίνει οι αρμόζουσες γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας. Σημειώνεται πως η τελική έκβαση των δικαστικών αυτών υποθέσεων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις παραπάνω αξιώσεις.

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 Εταιρίας Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

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

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

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρία Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 07/06/2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής
ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ ΚΡΙΤΩΝΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12341
KRESTON PRIME AUDIT ΙΚΕ
Λ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 192Β
Α.Μ. ΕΟΕ 150

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2016 – 31/12/2016

Προς

Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 43α του ν. 2190/1920, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016, να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Σημειώνουμε ότι η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της.

1.1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ νομού Καβάλας μεταφορική τουριστική & εμπορική ΑΕ» ιδρύθηκε το 2003 και εδρεύει στην Καβάλα επί της οδού Μητροπολίτου Καβάλας Χρυσοστόμου 4. Το κύριο αντικείμενό της είναι η παροχή υπηρεσιών υπεραστικής μεταφοράς επιβατών εκτός δηλαδή της αστικής ζώνης της Καβάλας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο των μεταφορών επιβατικού κοινού. Οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α)υπηρεσίες μεταφορών επιβατών β) μίσθωση μέσων μεταφοράς (λεωφορείων). γ) υπηρεσίες μεταφοράς ασυνόδευτων αποσκευών.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας είναι οι κτιριακές εγκαταστάσεις στις οποίες στεγάζονται το σταθμαρχείο και οι διοικητικές υπηρεσίες (κυριότητας του προμηθευτικού συνεταιρισμού των μετόχων της Εταιρείας) οι εγκαταστάσεις ανεφοδιασμού και συντήρησης του στόλου των λεωφορείων στο Χαλκερό Καβάλας καθώς και ο στόλος συνόλου έξι ιδιόκτητων και εκατό τριάντα οκτώ μισθωμένων λεωφορείων.

Οι κύριοι πελάτες της είναι το επιβατικό κοινό του νομού της Καβάλας, η Περιφέρεια Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης (Περιφερειακή ενότητα Καβάλας) καθώς και ένα δίκτυο συνεργαζόμενων επιχειρήσεων του κλάδου αποτελούμενο κυρίως από υπεραστικά ΚΤΕΛ άλλων νομών της επικράτειας μέσω του οποίου επιτυγχάνεται η παροχή αναβαθμισμένων υπηρεσιών και σημαντικών διευκολύνσεων για το επιβατικό κοινό.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει κυρίως την Περιφερειακή ενότητα της Καβάλας.

Η διαφήμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών γίνεται μέσω της ιστοσελίδας της εταιρίας, μέσω αναρτήσεων και γνωστοποιήσεων στο κεντρικό σταθμαρχείο και σε διάφορα σημεία της πόλης και επί των λεωφορείων της εταιρείας καθώς και μέσω ραδιοτηλεοπτικών σποτ σε τοπικά δίκτυα.

Η Εταιρεία διοικείται από τους

α) Τσεντεμεΐδης Παναγιώτης - Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων σύμβουλος με τομέα ευθύνης τον στρατηγικό σχεδιασμό της εταιρείας, την επαφή με σημαντικούς πελάτες και την προώθηση των υπηρεσιών της Εταιρείας

β) Πανταζής Κων/νος– Αντιπρόεδρος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη διεκπεραίωσης του μεταφορικού έργου.

γ) Αϊβαζίδης Αναστάσιος– Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της ιστοσελίδας της εταιρείας.

δ) Τσίπος Γεώργιος– Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της δρομολόγησης των λεωφορείων.

ε) Τουμανίδης Χρήστος– Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της εγκατάστασης ανεφοδιασμού των λεωφορείων.

στ) Τσεμαλίδης Κων/νος- Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη των μισθώσεων των λεωφορείων.

ζ) Παγγούσης Πρόδρομος- Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της διάθεσης των εισιτηρίων στους πελάτες της εταιρείας.

Όλα τα μέλη της διοίκησης είναι μέτοχοι της εταιρείας με τα εξής ποσοστά επί του μετοχικού κεφαλαίου :

α) Τσεντεμεΐδης Παναγιώτης κατέχει 5.000 μετοχές και ποσοστό 0,359%

β) Πανταζής Κων/νος κατέχει 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

γ) Αϊβαζίδης Αναστάσιος κατέχει 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

δ) Τσίπος Γεώργιος κατέχει 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

ε) Τουμανίδης Χρήστος 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

στ) Τσεμαλίδης Κων/νος κατέχει 5.000 μετοχές και ποσοστό 0,359%

ζ) Παγγούσης Πρόδρομος κατέχει 5.000 μετοχές και ποσοστό 0,359%

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται σε παράγοντες όπως το συνεχώς αναπτυσσόμενο δίκτυο και η ποιότητα, αξιοπιστία και συνέπεια των παρεχόμενων υπηρεσιών προς το επιβατικό κοινό του οποίου οι ανάγκες και η ικανοποίηση αποτελούν ύψιστη προτεραιότητα για την εταιρία καθώς και στον σημαντικό βαθμό εξειδίκευσης της εταιρίας και του προσωπικού της.

1.2. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Κύριοι στόχοι της εταιρείας αποτελούν

α) η συνεχής αύξηση του τζίρου,

β) η βελτίωση του περιθωρίου μικτού κέρδους,

γ) η βελτίωση εντατικοποίηση και η κατά το δυνατό αύξηση της απόδοσης του κεφαλαιουχικού εξοπλισμού της εταιρείας με σκοπό την προσφορά συνεχώς βελτιωμένων υπηρεσιών.

δ) η διατήρηση της ταμειακής ρευστότητας της Εταιρείας σε υψηλά επίπεδα ώστε αυτή να μπορεί να ανταποκρίνεται άμεσα στις ανειλημμένες τις υποχρεώσεις αλλά και σε νέες επιχειρηματικές και επενδυτικές ευκαιρίες.

ε) Η επέκταση της Εταιρείας και σε άλλους συγγενείς ή παρεμφερείς κλάδους με σκοπό την συνεχής αναβάθμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών της προς τους πελάτες της καθώς και την εκμετάλλευση επιχειρηματικών ευκαιριών για την μεγιστοποίηση των παροχών και απολαβών προς τους μετόχους της Εταιρείας.

Βασικές μας αξίες αποτελούν

α) Η έντιμη και συνεπής σχέση με τους πελάτες μας και η κατά το μέγιστο δυνατή προσαρμογή μας στις ανάγκες τους.

β) Το κατάλληλο και διαρκές αναπτυσσόμενο εργασιακό περιβάλλον.

γ) Η συνεχής βελτίωση των παρεχόμενων από εμάς υπηρεσιών με σκοπό την άμεση ανταπόκριση στις αυξημένες προσδοκίες του πελατολογίου μας.

Κύριες στρατηγικές

α) Η διατήρηση και η επέκταση του υφιστάμενου συγκοινωνιακού δικτύου.

β) Η δημιουργία υποδομών μέσω των οποίων θα βελτιωθεί η εξυπηρέτηση και υποστήριξη του μεταφορικού έργου και κατ' επέκταση των μετόχων.

1.3. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται

πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β) Στην εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Στον σεβασμό προς το περιβάλλον .

Στην Εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός «Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα». Εφαρμόζεται το Π.Δ. 246/2006 Γενικός Κανονισμός Προσωπικού των ΚΤΕΛ.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει, ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

1.4. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

α) Προηγούμενες επιδόσεις

Κύκλος εργασιών

Το 2016 ήταν μια ακόμη δύσκολη χρονιά. Η συνέχιση της οικονομικής κρίσης και τα δυσμενή οικονομικά μέτρα (capital controls) επηρέασαν αρνητικά το οικονομικό περιβάλλον.

Μέσα σε αυτό το δυσμενές οικονομικό κλίμα η Εταιρεία, είχε μια μείωση του κύκλου εργασιών της σε σχέση με την χρήση 2015 κατά ευρώ 1.515.585,09 η οποία κρίνεται ικανοποιητική σε σχέση με την αγορά και τον κλάδο, που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Περιθώριο Καθαρού Κέρδους

Το 2015 και το 2016 το Περιθώριο Καθαρού Κέρδους ήταν μηδενικό εξαιτίας των ζημιών που παρουσίασε η Εταιρεία.

Άλλες σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2016

Τα αποτελέσματα προ φόρων για τη χρήση 2016 ανήλθαν σε κέρδη ευρώ 4.400,00 έναντι ζημιών ευρώ 94.748,98 το 2015 παρουσιάζοντας βελτίωση κατά ευρώ 99.148,98 ή σε ποσοστό κατά -104,64%.

Το Μικτό κέρδος για το 2016 ανέρχεται σε ευρώ 120.000,66 έναντι ευρώ 130.936,41 το 2015 παρουσιάζοντας μείωση ευρώ 10.935,75 ή σε ποσοστό κατά 8,35%.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν αύξηση κατά 0,39% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή ανήλθαν σε ευρώ 2.408,85 το 2016 από ευρώ 2.399,46 που ήταν το 2015.

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης της εταιρείας ανήλθαν σε ευρώ 680.643,61 για το 2016 έναντι ευρώ 726.729,64, για το 2015 παρουσιάζοντας μείωση 6,34%.

Ο συνολικός Δανεισμός από ευρώ 0,00 στις 31/12/2015 περιορίστηκε σε ευρώ 0,00 στις 31/12/2016 παραμένοντας σταθερός κατά 0,00%.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31/12/2016 εμφανίζονται μειωμένα κατά 50,16% και διαμορφώθηκαν σε ευρώ 425.079,53 έναντι ευρώ 852.930,21 την προηγούμενη χρήση.

β) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες/υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που λαμβάνουμε από τον προμηθευτή μας.

γ) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Επενδύσεις το έτος 2016

Το 2016, η Εταιρεία διενέργησε τις εξής σημαντικές επενδύσεις:

α) Αγορά πάγιου άυλου εξοπλισμού, συγκεκριμένα μιας άδειας δημοσίας χρήσεως λεωφορείου με σκοπό την ένταξη του στο δυναμικό της εταιρείας και την μελλοντική εκμετάλλευση του αξίας ευρώ 160.000,00

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2016 φαίνεται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Το σημαντικότερο από τα στοιχεία αυτά είναι η αγορά άδειας χρήσης εταιρικού λεωφορείου.

Επισημαίνουμε ότι η Εταιρεία δεν είναι κάτοχος εμπορικών σημάτων.

Σχετικά με την διαχείριση των εισφορών όπως αυτές προβλέπονται από την ειδική νομοθεσία (Ν.2693/2001).

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το ποσό για έργα υποδομής και εκσυγχρονισμού (1%) την 31-12-2015 είχε υπόλοιπο για χρησιμοποίηση 1.199.777,89 ευρώ. Το έτος 2016 εισπράχθηκε από εισιτήρια & αποσκευές ποσό 74.864,68 ευρώ. Την ίδια διαχειριστική περίοδο χρησιμοποιήθηκε ποσό 266.381,95 ευρώ. Έτσι έμεινε την 31-12-2016 ποσό για χρησιμοποίηση, ύψους 1.008.260,62 ευρώ.

Συγκεκριμένα το ποσό των 266.381,95 ευρώ χρησιμοποιήθηκε για :

1. Αγορά δύο αμαξωμάτων.
2. Αγορά 75 συσκευών έκδοσης εισιτηρίων.
3. Αγορά λογισμικών προγραμμάτων.
4. Αγορά φωτοτυπικού, εκτυπωτών, Η/Υ.
5. Αγορά αντλίας στο πρατήριο του Χαλκερού.
6. Αγορά μηχανήματος μέτρησης χαρτονομισμάτων
7. Αγορά οικοδομικών υλικών & εργασίες ανακαίνισης του ΚΤΕΛ.

8. Εκπόνηση μελετών.

9. Αγορά κλιματιστικών & αεροκουρτίνας.

10. Αγορά επίπλων.

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το ποσό για την επιδότηση αντικατάστασης λεωφορείων (3%) την 31-12-2015 είχε υπόλοιπο για χρησιμοποίηση 1.413.151,85 ευρώ. Το έτος 2016 εισπράχθηκε από εισιτήρια & αποσκευές ποσό 224.594,03 ευρώ. Μέσα στη χρήση 2016 επιδοτήθηκε ο μέτοχος Μεντεσίδης Αριστείδης με ποσό 9.250,00 ευρώ. Έτσι έμεινε την 31-12-2016 ποσό για χρησιμοποίηση, ύψους 1.628.495,88 ευρώ.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι.

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι :

α) Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους

- Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την εγχωρία αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους προμηθευτές ή λοιπές παραβάσεις σε σχέση με τους ορούς των συμβάσεων που έχουν υπογραφεί με κάποιους από αυτούς.

Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας και η Εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα αναλωσίμων/εισιτηρίων σε περίπτωσης παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές.

- Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Εταιρεία διατηρεί αποθέματα πετρελαίου κίνησης προς εξυπηρέτηση των αναγκών του στόλου της και έχει μεριμνήσει ώστε αυτά να διατηρούνται και να φυλάσσονται σε τεχνικές εγκαταστάσεις οι οποίες και πληρούν όλες τις νόμιμες και κανονιστικές προδιάγραφες ώστε να πιστοποιούν και να εξασφαλίζουν την ελαχιστοποίηση τυχών κινδύνων οι οποίο θα είχαν ως αποτέλεσμα την απαξίωση ή καταστροφή τους.

- Ασφάλιση αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν ασφαλίζει τα παραπάνω αναφερόμενα αποθέματα της θεωρώντας τον κίνδυνο απαξίωσης τους σημαντικά μειωμένο

β) Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

- Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία προσπαθεί να παραμείνει σταθερή, παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης με ουσιαστικές επιπτώσεις και στον κλάδο των μεταφορών, και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

- Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου.

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις. Δεν υπάρχει κάποιο ειδικό κανονιστικό πλαίσιο στο οποίο εντάσσεται η Εταιρεία .

Επίσης η Εταιρεία κατέχει τις εξής ειδικές άδειες :

α) Άδειες κυκλοφορίας λεωφορείων υπεραστικής συγκοινωνίας

Σημειώνεται ότι καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση

- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κλπ., ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας

γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν περαιτέρω κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς (παρατεταμένη υφιστάμενη οικονομική ύφεση)

- Κίνδυνος Ρευστότητας.

Η Εταιρεία διατηρεί ικανοποιητικά ταμειακά διαθέσιμα.

- Πιστωτικός Κίνδυνος.

Η έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες.

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς ενώ αναφορικά με τις χονδρικές πωλήσεις η Εταιρεία, με βάση τις εσωτερικές αρχές λειτουργίας της, χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών.

Η Διοίκηση της Εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομείωσεις.

- Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας, αλλά επειδή η εξάρτηση της Εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι μηδενικές προς το παρόν, δεν υφίσταται σημαντικός επιτοκιακός κίνδυνος

- Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική και Ευρωπαϊκή αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ.

- Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών προϊόντων. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την κείμενη ειδική νομοθεσία.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων

Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος

Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Συνεχής προσπάθεια ελέγχου και απομείωσης των εκπεμπόμενων από τα μεταφορικά της μέσα ρύπων μέσω εφαρμογής νέων τεχνολογιών.

α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δημιουργεί τις εξής αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες επιβαρύνουν το περιβάλλον:

- Εκπομπές ρύπων από τα μεταφορικά μέσα της εταιρείας.

- Σημαντική κατανάλωση ενέργειας μέσω ανάλωσης φυσικών πόρων (πετρέλαιο κίνησης)

β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες

Ενεργειακή χρήση :

Η Εταιρεία καταναλώνει ενέργεια από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος και από κατανάλωση πετρελαίου:

Συγκεκριμένα χρησιμοποιείται στο μεταφορικό της έργο ως εξής 90% της καταναλωμένης ενέργειας παράγεται από κατανάλωση πετρελαίου και 10% προέρχεται από εξωτερικό πάροχο ηλεκτρικής ενέργεια.

Άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων :

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων

Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε συγκεκριμένες ενέργειες λόγω της μη υποχρέωσης ανάληψης συγκεκριμένων πράξεων από σχετική νομοθεσία.

Διαχείριση αποβλήτων

Η επιχείρηση δεν εντάσσεται σε κάποιο ολοκληρωμένο (πιστοποιημένο) σύστημα διαχείρισης των αποβλήτων της. Συνεργάζεται με εταιρεία συλλογής και μεταφοράς των χρησιμοποιούμενων ορυκτελαίων.

Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών :

Η Εταιρεία, λόγω του αντικειμένου της επιβαρύνει το περιβάλλον με ρύπους κατά την μεταφορά των επιβατών. Η διοίκηση προτίθεται να αναζητήσει τρόπους περιορισμού των παραγόμενων ρύπων.

γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

4. Εργασιακά ζητήματα

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ ή του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η εταιρεία το 2016 απασχόλησε 32 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών .

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2016, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας

Στην εταιρεία υπάρχει σωματείο των εργαζομένων

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ.) «πρώτων βοηθειών »

Η εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου είναι α) η ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας στο χώρο της εργασίας β) η επιθεώρηση των χώρων εργασίας με σκοπό την διαπίστωση τυχόν παραλήψεων και κενών σχετικά με θέματα ασφαλείας και η μέριμνα για την άμεση αποκατάσταση των παραλήψεων αυτών καθώς και η επίλυση προβλημάτων σχετικών με θέματα ασφαλείας στον χώρο εργασίας γ) ο σχεδιασμός, η εφαρμογή και η παρακολούθηση των σχετικών με θέματα ασφαλείας διαδικασιών που ακολουθούνται κατά την διάρκεια όλων των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας (στους χώρους των οπού παρέχονται οι υπηρεσίες, διοικητικούς και λοιπούς χώρους).

Η εταιρεία δεν διαθέτει « ιατρό εργασίας».

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.

Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες

5. Χρηματοοικονομικοί & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων και πρόσθετες εξηγήσεις.

α) Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες.Χρηματοοικονομικοί δείκτες, που δείχνουν την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας είναι :

α. Οικονομικής Διαρθρώσεως

		2016		2015	
1.	Κυκλοφορούν» ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	3.941.331,37 / 5.685.254,65	0,69	4.276.508,89 / 6.014.156,41	0,71
2.	Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	4.312.647,06 / 1.372.607,59	3,14	4.194.047,05 / 1.820.109,36	2,30
3.	Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	4.312.647,06 / 1.743.923,28	2,47	4.194.047,05 / 1.737.647,52	2,41
4.	Κυκλοφορούν» ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.941.331,37 / 1.372.607,59	2,87	4.276.508,89 / 1.820.109,36	2,35
5.	Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν» ενεργητικό	2.940.039,47 / 3.941.331,37	0,75	2.373.937,69 / 4.276.508,89	0,56

β. Αποδόσεως και Αποδοτικότητας

		2016		2015	
6.	Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	0,00 / 10.252.913,36	0,00	-9.948,98 / 11.768.498,45	-0,00
7.	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	4.400,00 / 4.312.647,06	0,00	-94.748,98 / 4.194.047,05	-0,02
8.	Μικτά αποτελέσματα / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	120.000,66 / 10.252.913,36	0,01	130.936,41 / 11.768.498,45	0,01
9.	Μικτά αποτελέσματα / Κόστος πωλήσεων αποθεμάτων και υπηρεσιών	120.000,66 / 10.132.912,70	0,01	130.936,41 / 11.637.562,04	0,01
10.	Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών / Ίδια κεφάλαια	10.252.913,36 / 4.312.647,06	2,38	11.768.498,45 / 4.194.047,05	2,81

γ. Διαχειριστικής Πολιτικής

		2016		2015	
12.	Υποχρεώσεις προς προμηθευτές Χ 360 / Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση	38.301.868,80 / 1.357.451,58	28,22	25.051.741,20 / 1.538.012,54	16,29
13.	Απαιτήσεις από πελάτες Χ 360 / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση	392.596.736,40 / 11.768.498,45	33,36	379.599.357,60 / 11.768.498,45	32,26
14.	Απαιτήσεις από πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών Χ 360 / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	392.596.736,40 / 10.252.913,36	38,29	379.599.357,60 / 11.768.498,45	32,26

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ).

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας.

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2017 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των μικτών αποτελεσμάτων της, μέσα από την ενίσχυση των υφιστάμενων υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων σε μεγαλύτερο μερίδιο της υφιστάμενης αγοράς.

Σχετικά με τις Πωλήσεις και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία, προσδοκούμε αύξηση κατά ποσοστό 5 % περίπου.

Σχετικά με τα κέρδη προ φόρων και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία δεν προσδοκούμε κάποια σημαντική μεταβολή.

Τα σημαντικότερα γεγονότα που αναμένεται να επηρεάσουν την πορεία της Εταιρείας είναι:

(α) Η πορεία της Ελληνικής οικονομίας που επηρεάζει την ζήτηση

Εξελίξεις ανά δραστηριότητα:

Δεν υπήρξε σημαντική εξέλιξη άξια επισήμανσης.

Επίσης σημειώνουμε ότι : Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να συνέβησαν από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και τα οποία μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας.

7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2016.

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920.

Η Εταιρία το 2016 απέκτησε 10.000 δικές της μετοχές, ονομαστικής αξίας της κάθε μίας 0,86 ευρώ οι οποίες αντιπροσωπεύουν το 0,719% του κεφαλαίου. Επιπλέον έως και σήμερα απέκτησε άλλες 120.000 μετοχές της, οι οποίες ακυρώθηκαν.

Οι μετοχές αυτές αποκτήθηκαν λόγω της αγοράς λεωφορείων με τις αντίστοιχες άδειες χρήσης τους τις οποίες και πουλήσαν μέτοχοι, με σκοπό να αυξηθεί η χιλιομετρική αποζημίωση που λαμβάνουν οι υπόλοιποι μέτοχοι.

9. Υποκαταστήματα της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί επτά υποκαταστήματα ως ακολούθως :

Α/Α	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΧΡΗΣΗ
1	ΕΛΕΥΘΕΡΟΥΠΟΛΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
2	ΓΙΑΝΝΙΤΣΩΝ 194 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
3	ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
4	ΘΑΣΟΣ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
5	ΚΗΦΙΣΣΟΥ 100 ΑΘΗΝΑ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
6	ΧΑΛΚΕΡΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	ΠΡΑΤΗΡΙΟ ΚΑΥΣΙΜΩΝ
7	ΔΗΜΟΚΡΙΤΟΥ 6 ΞΑΝΘΗ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ

10. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων.

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα»,

Καβάλα, 29/05/2017

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Τσεντεμεϊδης Παναγιώτης

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.Μ.Η. 00020495230000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ν. 4308/2014)

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 9η Ιουνίου 2017 και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΤΣΕΝΤΕΜΕΪΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΠΑΝΤΑΖΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΤΣΑΦΟΓΙΑΝΝΗ ΟΛΓΑ
ΑΔΤ ΑΙ 387524	ΑΔΤ ΑΚ 310851	ΑΔΤ ΑΖ 376193

Περιεχόμενα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2016 – 31/12/2016 4

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 17

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016 21

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016 ΕΩΣ 31/12/2016 22

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016 ΕΩΣ 31/12/2016 22

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 ΚΑΙ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΥΤΗ (01/01/2016 ΕΩΣ 31/12/2016). 23

1. **Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.** 23
2. **Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.** 23
3. **Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.** 24
4. **Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.** 24
5. **Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 προς εκπλήρωση της υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης.** 29
6. **Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.** 29
7. **Ενσώματα και άυλα πάγια** 29
8. **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** 31
9. **Λογαριασμοί καθαρής θέσεως** 33
10. **Προβλέψεις** 34
11. **Υποχρεώσεις** 34
12. **Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.** 36
13. **Ποσά των υποχρεώσεων της εταιρίας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε έτη.** 36
14. **Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.** 36
15. **Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.** 37
16. **Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.** 37
17. **Προτεινόμενη διάθεση κερδών** 37
18. **Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο** 37
19. **Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου** 38
20. **Αναβαλλόμενοι φόροι** 38
21. **Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού** 38
22. **Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων** 38
23. **Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων** 39

24. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική 39

25. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική 39

26. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 39

27. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 39

28. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 40

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρίας 40

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 40

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΕ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2016 – 31/12/2016

Προς

Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 43α του ν. 2190/1920, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016, να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Σημειώνουμε ότι η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της.

1.1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ νομού Καβάλας μεταφορική τουριστική & εμπορική ΑΕ» ιδρύθηκε το 2003 και εδρεύει στην Καβάλα επί της οδού Μητροπολίτου Καβάλας Χρυσοστόμου 4. Το κύριο αντικείμενό της είναι η παροχή υπηρεσιών υπεραστικής μεταφοράς επιβατών εκτός δηλαδή της αστικής ζώνης της Καβάλας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο των μεταφορών επιβατικού κοινού. Οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α)υπηρεσίες μεταφορών επιβατών β) μίσθωση μέσων μεταφοράς (λεωφορείων). γ) υπηρεσίες μεταφοράς ασυνόδευτων αποσκευών.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας είναι οι κτιριακές εγκαταστάσεις στις οποίες στεγάζονται το σταθμαρχείο και οι διοικητικές υπηρεσίες (κυριότητας του προμηθευτικού συνεταιρισμού των μετόχων της Εταιρείας) οι εγκαταστάσεις ανεφοδιασμού και συντήρησης του στόλου των λεωφορείων στο Χαλκερό Καβάλας καθώς και ο στόλος συνόλου έξι ιδιόκτητων και εκατό τριάντα οκτώ μισθωμένων λεωφορείων.

Οι κύριοι πελάτες της είναι το επιβατικό κοινό του νομού της Καβάλας, η Περιφέρεια Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης (Περιφερειακή ενότητα Καβάλας) καθώς και ένα δίκτυο συνεργαζόμενων επιχειρήσεων του κλάδου αποτελούμενο κυρίως από υπεραστικά ΚΤΕΛ άλλων νομών της επικράτειας μέσω του οποίου επιτυγχάνεται η παροχή αναβαθμισμένων υπηρεσιών και σημαντικών διευκολύνσεων για το επιβατικό κοινό.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει κυρίως την Περιφερειακή ενότητα της Καβάλας.

Η διαφήμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών γίνεται μέσω της ιστοσελίδας της εταιρίας, μέσω αναρτήσεων και γνωστοποιήσεων στο κεντρικό σταθμαρχείο και σε διάφορα σημεία της πόλης και επί των λεωφορείων της εταιρείας καθώς και μέσω ραδιοτηλεοπτικών σποτ σε τοπικά δίκτυα.

Η Εταιρεία διοικείται από τους

α) Τσεντεμεΐδης Παναγιώτης - Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων σύμβουλος με τομέα ευθύνης τον στρατηγικό σχεδιασμό της εταιρείας, την επαφή με σημαντικούς πελάτες και την προώθηση των υπηρεσιών της Εταιρείας

β) Πανταζής Κων/νος– Αντιπρόεδρος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη διεκπεραίωσης του μεταφορικού έργου.

γ) Αϊβαζίδης Αναστάσιος– Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της ιστοσελίδας της εταιρείας.

δ) Τσίπος Γεώργιος– Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της δρομολόγησης των λεωφορείων.

ε) Τουμανίδης Χρήστος– Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της εγκατάστασης ανεφοδιασμού των λεωφορείων.

στ) Τσεμαλίδης Κων/νος- Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη των μισθώσεων των λεωφορείων.

ζ) Παγγούσης Πρόδρομος- Μέλος Δ.Σ. με τομέα ευθύνης την επίβλεψη της διάθεσης των εισιτηρίων στους πελάτες της εταιρείας.

Όλα τα μέλη της διοίκησης είναι μέτοχοι της εταιρείας με τα εξής ποσοστά επί του μετοχικού κεφαλαίου :

α) Τσεντεμεΐδης Παναγιώτης κατέχει 5.000 μετοχές και ποσοστό 0,359%

β) Πανταζής Κων/νος κατέχει 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

γ) Αϊβαζίδης Αναστάσιος κατέχει 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

δ) Τσίπος Γεώργιος κατέχει 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

ε) Τουμανίδης Χρήστος 10.000 μετοχές και ποσοστό 0,719%

στ) Τσεμαλίδης Κων/νος κατέχει 5.000 μετοχές και ποσοστό 0,359%

ζ) Παγγούσης Πρόδρομος κατέχει 5.000 μετοχές και ποσοστό 0,359%

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται σε παράγοντες όπως το συνεχώς αναπτυσσόμενο δίκτυο και η ποιότητα, αξιοπιστία και συνέπεια των παρεχόμενων υπηρεσιών προς το επιβατικό κοινό του οποίου οι ανάγκες και η ικανοποίηση αποτελούν ύψιστη προτεραιότητα για την εταιρία καθώς και στον σημαντικό βαθμό εξειδίκευσης της εταιρίας και του προσωπικού της.

1.2. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Κύριοι στόχοι της εταιρείας αποτελούν

α) η συνεχής αύξηση του τζίρου,

β) η βελτίωση του περιθωρίου μικτού κέρδους,

γ) η βελτίωση εντατικοποίηση και η κατά το δυνατό αύξηση της απόδοσης του κεφαλαιουχικού εξοπλισμού της εταιρείας με σκοπό την προσφορά συνεχώς βελτιωμένων υπηρεσιών.

δ) η διατήρηση της ταμειακής ρευστότητας της Εταιρείας σε υψηλά επίπεδα ώστε αυτή να μπορεί να ανταποκρίνεται άμεσα στις ανειλημμένες τις υποχρεώσεις αλλά και σε νέες επιχειρηματικές και επενδυτικές ευκαιρίες.

ε) Η επέκταση της Εταιρείας και σε άλλους συγγενείς ή παρεμφερείς κλάδους με σκοπό την συνεχής αναβάθμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών της προς τους πελάτες της καθώς και την εκμετάλλευση επιχειρηματικών ευκαιριών για την μεγιστοποίηση των παροχών και απολαβών προς τους μετόχους της Εταιρείας.

Βασικές μας αξίες αποτελούν

α) Η έντιμη και συνεπής σχέση με τους πελάτες μας και η κατά το μέγιστο δυνατή προσαρμογή μας στις ανάγκες τους.

β) Το κατάλληλο και διαρκές αναπτυσσόμενο εργασιακό περιβάλλον.

γ) Η συνεχής βελτίωση των παρεχόμενων από εμάς υπηρεσιών με σκοπό την άμεση ανταπόκριση στις αυξημένες προσδοκίες του πελατολογίου μας.

Κύριες στρατηγικές

α) Η διατήρηση και η επέκταση του υφιστάμενου συγκοινωνιακού δικτύου.

β) Η δημιουργία υποδομών μέσω των οποίων θα βελτιωθεί η εξυπηρέτηση και υποστήριξη του μεταφορικού έργου και κατ’ επέκταση των μετόχων.

1.3. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β) Στην εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Στον σεβασμό προς το περιβάλλον .

Στην Εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός «Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα». Εφαρμόζεται το Π.Δ. 246/2006 Γενικός Κανονισμός Προσωπικού των ΚΤΕΛ.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει, ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

1.4. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

α) Προηγούμενες επιδόσεις

Κύκλος εργασιών

Το 2016 ήταν μια ακόμη δύσκολη χρονιά. Η συνέχιση της οικονομικής κρίσης και τα δυσμενή οικονομικά μέτρα (capital controls) επηρέασαν αρνητικά το οικονομικό περιβάλλον.

Μέσα σε αυτό το δυσμενές οικονομικό κλίμα η Εταιρεία, είχε μια μείωση του κύκλου εργασιών της σε σχέση με την χρήση 2015 κατά ευρώ 1.515.585,09 η οποία κρίνεται ικανοποιητική σε σχέση με την αγορά και τον κλάδο, που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Περιθώριο Καθαρού Κέρδους

Το 2015 και το 2016 το Περιθώριο Καθαρού Κέρδους ήταν μηδενικό εξαιτίας των ζημιών που παρουσίασε η Εταιρεία.

Άλλες σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2016

Τα αποτελέσματα προ φόρων για τη χρήση 2016 ανήλθαν σε κέρδη ευρώ 4.400,00 έναντι ζημιών ευρώ 94.748,98 το 2015 παρουσιάζοντας βελτίωση κατά ευρώ 99.148,98 ή σε ποσοστό κατά -104,64%.

Το Μικτό κέρδος για το 2016 ανέρχεται σε ευρώ 120.000,66 έναντι ευρώ 130.936,41 το 2015 παρουσιάζοντας μείωση ευρώ 10.935,75 ή σε ποσοστό κατά 8,35%.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν αύξηση κατά 0,39% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή ανήλθαν σε ευρώ 2.408,85 το 2016 από ευρώ 2.399,46 που ήταν το 2015.

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης της εταιρείας ανήλθαν σε ευρώ 680.643,61 για το 2016 έναντι ευρώ 726.729,64, για το 2015 παρουσιάζοντας μείωση 6,34%.

Ο συνολικός Δανεισμός από ευρώ 0,00 στις 31/12/2015 περιορίστηκε σε ευρώ 0,00 στις 31/12/2016 παραμένοντας σταθερός κατά 0,00%.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31/12/2016 εμφανίζονται μειωμένα κατά 50,16% και διαμορφώθηκαν σε ευρώ 425.079,53 έναντι ευρώ 852.930,21 την προηγούμενη χρήση.

β) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες/υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που λαμβάνουμε από τον προμηθευτή μας.

γ) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Επενδύσεις το έτος 2016

Το 2016, η Εταιρεία διενέργησε τις εξής σημαντικές επενδύσεις:

α) Αγορά πάγιου άυλου εξοπλισμού, συγκεκριμένα μιας άδειας δημοσίας χρήσεως λεωφορείου με σκοπό την ένταξη του στο δυναμικό της εταιρείας και την μελλοντική εκμετάλλευση του αξίας ευρώ 160.000,00

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2016 φαίνεται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Το σημαντικότερο από τα στοιχεία αυτά είναι η αγορά άδειας χρήσης εταιρικού λεωφορείου.

Επισημαίνουμε ότι η Εταιρεία δεν είναι κάτοχος εμπορικών σημάτων.

Σχετικά με την διαχείριση των εισφορών όπως αυτές προβλέπονται από την ειδική νομοθεσία (Ν.2693/2001).

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το ποσό για έργα υποδομής και εκσυγχρονισμού (1%) την 31-12-2015 είχε υπόλοιπο για χρησιμοποίηση 1.199.777,89 ευρώ. Το έτος 2016 εισπράχθηκε από εισιτήρια & αποσκευές ποσό 74.864,68 ευρώ. Την ίδια διαχειριστική περίοδο χρησιμοποιήθηκε ποσό 266.381,95 ευρώ. Έτσι έμεινε την 31-12-2016 ποσό για χρησιμοποίηση, ύψους 1.008.260,62 ευρώ.

Συγκεκριμένα το ποσό των 266.381,95 ευρώ χρησιμοποιήθηκε για :

1. Αγορά δύο αμαξωμάτων.
2. Αγορά 75 συσκευών έκδοσης εισιτηρίων.
3. Αγορά λογισμικών προγραμμάτων.
4. Αγορά φωτοτυπικού, εκτυπωτών, Η/Υ.
5. Αγορά αντλίας στο πρατήριο του Χαλκερού.
6. Αγορά μηχανήματος μέτρησης χαρτονομισμάτων
7. Αγορά οικοδομικών υλικών & εργασίες ανακαίνισης του ΚΤΕΛ.
8. Εκπόνηση μελετών.
9. Αγορά κλιματιστικών & αεροκουρτίνας.
10. Αγορά επίπλων.

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το ποσό για την επιδότηση αντικατάστασης λεωφορείων (3%) την 31-12-2015 είχε υπόλοιπο για χρησιμοποίηση 1.413.151,85 ευρώ. Το έτος 2016 εισπράχθηκε από εισιτήρια & αποσκευές ποσό 224.594,03 ευρώ. Μέσα στη χρήση 2016 επιδοτήθηκε ο μέτοχος Μεντεσίδης Αριστείδης με ποσό 9.250,00 ευρώ. Έτσι έμεινε την 31-12-2016 ποσό για χρησιμοποίηση, ύψους 1.628.495,88 ευρώ.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι.

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι :

α) Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους

- Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την εγχωρία αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους προμηθευτές ή λοιπές παραβάσεις σε σχέση με τους ορούς των συμβάσεων που έχουν υπογραφεί με κάποιους από αυτούς.

Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας και η Εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα αναλωσίμων/εισιτηρίων σε περίπτωσης παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές.

- Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Εταιρεία διατηρεί αποθέματα πετρελαίου κίνησης προς εξυπηρέτηση των αναγκών του στόλου της και έχει μεριμνήσει ώστε αυτά να διατηρούνται και να φυλάσσονται σε τεχνικές εγκαταστάσεις οι οποίες και πληρούν όλες τις νόμιμες και κανονιστικές προδιάγραφες ώστε να πιστοποιούν και να εξασφαλίζουν την ελαχιστοποίηση τυχών κινδύνων οι οποίο θα είχαν ως αποτέλεσμα την απαξίωση ή καταστροφή τους.

- Ασφάλιση αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν ασφαλίζει τα παραπάνω αναφερόμενα αποθέματα της θεωρώντας τον κίνδυνο απαξίωσης τους σημαντικά μειωμένο

β) Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

- Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία προσπαθεί να παραμείνει σταθερή, παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης με ουσιαστικές επιπτώσεις και στον κλάδο των μεταφορών, και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

- Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου.

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις. Δεν υπάρχει κάποιο ειδικό κανονιστικό πλαίσιο στο οποίο εντάσσεται η Εταιρεία .

Επίσης η Εταιρεία κατέχει τις εξής ειδικές άδειες :

α) Άδειες κυκλοφορίας λεωφορείων υπεραστικής συγκοινωνίας

Σημειώνεται ότι καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση

- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κλπ., ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας

γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν περαιτέρω κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς (παρατεταμένη υφιστάμενη οικονομική ύφεση)

- Κίνδυνος Ρευστότητας.

Η Εταιρεία διατηρεί ικανοποιητικά ταμειακά διαθέσιμα.

- Πιστωτικός Κίνδυνος.

Η έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες.

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς ενώ αναφορικά με τις χονδρικές πωλήσεις η Εταιρεία, με βάση τις εσωτερικές αρχές λειτουργίας της, χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών.

Η Διοίκηση της Εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομείωσεις.

- Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας, αλλά επειδή η εξάρτηση της Εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι μηδενικές προς το παρόν, δεν υφίσταται σημαντικός επιτοκιακός κίνδυνος

- Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική και Ευρωπαϊκή αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ.

- Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών προϊόντων. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την κείμενη ειδική νομοθεσία.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων

Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος

Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Συνεχής προσπάθεια ελέγχου και απομείωσης των εκπεμπόμενων από τα μεταφορικά της μέσα ρύπων μέσω εφαρμογής νέων τεχνολογιών.

α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δημιουργεί τις εξής αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες επιβαρύνουν το περιβάλλον:

- Εκπομπές ρύπων από τα μεταφορικά μέσα της εταιρείας.

- Σημαντική κατανάλωση ενέργειας μέσω ανάλωσης φυσικών πόρων (πετρέλαιο κίνησης)

β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες

Ενεργειακή χρήση :

Η Εταιρεία καταναλώνει ενέργεια από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος και από κατανάλωση πετρελαίου:

Συγκεκριμένα χρησιμοποιείται στο μεταφορικό της έργο ως εξής 90% της καταναλωμένης ενέργειας παράγεται από κατανάλωση πετρελαίου και 10% προέρχεται από εξωτερικό πάροχο ηλεκτρικής ενέργεια.

Άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων :

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων

Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε συγκεκριμένες ενέργειες λόγω της μη υποχρέωσης ανάληψης συγκεκριμένων πράξεων από σχετική νομοθεσία.

Διαχείριση αποβλήτων

Η επιχείρηση εντάσσεται σε πρόγραμμα ανακύκλωσης των χρησιμοποιούμενων ορυκτελαίων της μέσω πιστοποιημένης εταιρείας διαχείρισης αποβλήτων.

Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών :

Η Εταιρεία, λόγω του αντικειμένου της επιβαρύνει το περιβάλλον με ρύπους κατά την μεταφορά των επιβατών. Η διοίκηση προτίθεται να αναζητήσει τρόπους περιορισμού των παραγόμενων ρύπων.

γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

4. Εργασιακά ζητήματα

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ ή του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η εταιρεία το 2016 απασχόλησε 32 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών .

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2016, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας

Στην εταιρεία υπάρχει σωματείο των εργαζομένων

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ.) «πρώτων βοηθειών »

Η εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου είναι α) η ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας στο χώρο της εργασίας β) η επιθεώρηση των χώρων εργασίας με σκοπό την διαπίστωση τυχόν παραλήψεων και κενών σχετικά με θέματα ασφαλείας και η μέριμνα για την άμεση αποκατάσταση των παραλήψεων

αυτών καθώς και η επίλυση προβλημάτων σχετικών με θέματα ασφαλείας στον χώρο εργασίας γ) ο σχεδιασμός, η εφαρμογή και η παρακολούθηση των σχετικών με θέματα ασφαλείας διαδικασιών που ακολουθούνται κατά την διάρκεια όλων των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας (στους χώρους των οπού παρέχονται οι υπηρεσίες, διοικητικούς και λοιπούς χώρους).

Η εταιρεία δεν διαθέτει « ιατρό εργασίας».

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.

Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες

5. Χρηματοοικονομικοί & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων και πρόσθετες εξηγήσεις.

α) Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες. Χρηματοοικονομικοί δείκτες, που δείχνουν την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας είναι :

α. Οικονομικής Διαρθρώσεως

		2016		2015	
1.	Κυκλοφορούν» ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	3.941.331,37 / 5.685.254,65	0,69	4.276.508,89 / 6.014.156,41	0,71
2.	Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	4.312.647,06 / 1.372.607,59	3,14	4.194.047,05 / 1.820.109,36	2,30
3.	Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	4.312.647,06 / 1.743.923,28	2,47	4.194.047,05 / 1.737.647,52	2,41
4.	Κυκλοφορούν» ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.941.331,37 / 1.372.607,59	2,87	4.276.508,89 / 1.820.109,36	2,35
5.	Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν» ενεργητικό	2.940.039,47 / 3.941.331,37	0,75	2.373.937,69 / 4.276.508,89	0,56

β. Αποδόσεως και Αποδοτικότητας

		2016		2015	
6.	Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	0,00 / 10.252.913,36	0,00	-9.948,98 / 11.768.498,45	-0,00
7.	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	4.400,00 / 4.312.647,06	0,00	-94.748,98 / 4.194.047,05	-0,02
8.	Μικτά αποτελέσματα / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	120.000,66 / 10.252.913,36	0,01	130.936,41 / 11.768.498,45	0,01
9.	Μικτά αποτελέσματα / Κόστος πωλήσεων αποθεμάτων και υπηρεσιών	120.000,66 / 10.132.912,70	0,01	130.936,41 / 11.637.562,04	0,01
10.	Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών / Ίδια κεφάλαια	10.252.913,36 / 4.312.647,06	2,38	11.768.498,45 / 4.194.047,05	2,81

γ. Διαχειριστικής Πολιτικής

		2016		2015	
12.	Υποχρεώσεις προς προμηθευτές Χ 360 / Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση	38.301.868,80 / 1.357.451,58	28,22	25.051.741,20 / 1.538.012,54	16,29
13.	Απαιτήσεις από πελάτες Χ 360 / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση	392.596.736,40 / 11.768.498,45	33,36	379.599.357,60 / 11.768.498,45	32,26
14.	Απαιτήσεις από πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών Χ 360 / Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	392.596.736,40 / 10.252.913,36	38,29	379.599.357,60 / 11.768.498,45	32,26

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ).

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας.

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2017 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των μικτών αποτελεσμάτων της, μέσα από την ενίσχυση των υφιστάμενων υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων σε μεγαλύτερο μερίδιο της υφιστάμενης αγοράς.

Σχετικά με τις Πωλήσεις και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία, προσδοκούμε αύξηση κατά ποσοστό 5 % περίπου.

Σχετικά με τα κέρδη προ φόρων και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία δεν προσδοκούμε κάποια σημαντική μεταβολή.

Τα σημαντικότερα γεγονότα που αναμένεται να επηρεάσουν την πορεία της Εταιρείας είναι:

(α) Η πορεία της Ελληνικής οικονομίας που επηρεάζει την ζήτηση

Εξελίξεις ανά δραστηριότητα:

Δεν υπήρξε σημαντική εξέλιξη άξια επισήμανσης.

Επίσης σημειώνουμε ότι : Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να συνέβησαν από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και τα οποία μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας.

7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2016.

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920.

Η Εταιρία το 2016 απέκτησε 10.000 δικές της μετοχές, ονομαστικής αξίας της κάθε μίας 0,86 ευρώ οι οποίες αντιπροσωπεύουν το 0,719% του κεφαλαίου. Επιπλέον έως και σήμερα απέκτησε άλλες 120.000 μετοχές της, οι οποίες ακυρώθηκαν.

Οι μετοχές αυτές αποκτήθηκαν λόγω της αγοράς λεωφορείων με τις αντίστοιχες άδειες χρήσης τους τις οποίες και πουλήσαν μέτοχοι, με σκοπό να αυξηθεί η χιλιομετρική αποζημίωση που λαμβάνουν οι υπόλοιποι μέτοχοι.

9. Υποκαταστήματα της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί επτά υποκαταστήματα ως ακολούθως :

Α/Α	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΧΡΗΣΗ
1	ΕΛΕΥΘΕΡΟΥΠΟΛΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
2	ΓΙΑΝΝΙΤΣΩΝ 194 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
3	ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
4	ΘΑΣΟΣ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
5	ΚΗΦΙΣΣΟΥ 100 ΑΘΗΝΑ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ
6	ΧΑΛΚΕΡΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	ΠΡΑΤΗΡΙΟ ΚΑΥΣΙΜΩΝ
7	ΔΗΜΟΚΡΙΤΟΥ 6 ΞΑΝΘΗ	ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΙΟ

10. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων.

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα»,

Καβάλα, 29/05/2017

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση

εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 491 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 491 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 491 χιλ., και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 1 χιλ. και ευρώ 490 χιλ. αντίστοιχα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

3. Κατά της εταιρίας υπάρχουν επίδικες αξιώσεις από το δημόσιο συνολικού ποσού ευρώ 200.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχουν γίνει οι αρμόζουσες γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας. Σημειώνεται πως η τελική έκβαση των δικαστικών αυτών υποθέσεων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν

έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις παραπάνω αξιώσεις.

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 Εταιρίας Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

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

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρία Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 07/06/2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ ΚΡΙΤΩΝΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 12341

KRESTON PRIME AUDIT ΙΚΕ

Λ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 192Β

Α.Μ. ΕΟΕ 150

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

	Σημείωση	2016	2015
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	7.1.	461.941,57	478.341,82
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.1.	92.812,20	100.826,64
Λοιπός εξοπλισμός	7.1.	206.849,90	138.224,77
Σύνολο		761.603,67	717.393,23
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.2.	336.275,73	156.523,37
Σύνολο		336.275,73	156.523,37
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	7.3.	0,00	217.687,04
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	14.α.	2.873,88	2.873,88
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	8.2.	643.170,00	643.170,00
Σύνολο		646.043,88	646.043,88
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.743.923,28	1.737.647,52
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		29.162,09	25.632,04
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	10.721,02
Σύνολο		29.162,09	36.353,06
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.2.1.	1.090.546,49	1.054.442,66
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	8.2.3.	591.324,27	404.043,91
Λοιπές απαιτήσεις	8.2.2.	1.773.203,99	1.896.544,05
Προπληρωμένα έξοδα	8.2.5.	32.015,00	32.195,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.2.4.	425.079,53	852.930,21
Σύνολο		3.912.169,28	4.240.155,83
Σύνολο κυκλοφορούντων		3.941.331,37	4.276.508,89
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		5.685.254,65	6.014.156,41
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9.1.	1.195.400,00	1.195.400,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Σύνολο		1.195.400,00	1.195.400,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9.2.	3.248.253,55	3.129.653,54
Αποτελέσματα εις νέο		(131.006,49)	(131.006,49)
Σύνολο		3.117.247,06	2.998.647,05
Σύνολο καθαρής θέσης		4.312.647,06	4.194.047,05
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	11.2.1.	106.394,08	69.588,17
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		68.599,66	60.540,77
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		53.933,43	52.076,26
Λοιπές υποχρεώσεις	11.2.2.	1.143.680,42	1.619.104,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11.2.3.	0,00	4.452,19
Έσοδα επόμενων χρήσεων	11.2.4.	0,00	14.347,32
Σύνολο		1.372.607,59	1.820.109,36
Σύνολο υποχρεώσεων		1.372.607,59	1.820.109,36
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		5.685.254,65	6.014.156,41

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016 ΕΩΣ 31/12/2016

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΝΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

	Σημείωση	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		10.252.913,36	11.768.498,45
Κόστος πωλήσεων		(10.132.912,70)	(11.637.562,04)
Μικτό αποτέλεσμα		**120.000,66**	**130.936,41**
Λοιπά συνήθη έσοδα		532.247,64	517.136,30
Έξοδα διοίκησης		(638.694,79)	(675.977,58)
Έξοδα διάθεσης		(41.948,82)	(50.752,06)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		0,00	(9.325,00)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	(27.670,00)
Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		406,49	813,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		0,00	4.675,53
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**(27.988,82)**	**(110.163,40)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		34.797,67	17.813,88
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(2.408,85)	(2.399,46)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**4.400,00**	**(94.748,98)**
Φόροι εισοδήματος		(4.400,00)	(4.400,00)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**0,00**	**(99.148,98)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016 ΕΩΣ 31/12/2016

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01/01/2015	**1.036.000,00**	**60.286,67**	**3.050.726,48**	**(31.857,51)**	**4.115.155,64**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών					0,00
Μεταβολές στοιχείων στη περίοδο			182.645,19		182.645,19
Εσωτερικές μεταφορές	159.400,00	(60.286,67)	(103.718,13)		(4.604,80)
Διανομές στους φορείς					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				(99.148,98)	(99.148,98)
Υπόλοιπο 31/12/2015	**1.195.400,00**	**0,00**	**3.129.653,54**	**(131.006,49)**	**4.194.047,05**
Μεταβολές στοιχείων στη περίοδο			118.600,01		118.600,01
Εσωτερικές μεταφορές					0,00
Διανομές μερισμάτων					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2016	**1.195.400,00**	**0,00**	**3.248.253,55**	**(131.006,49)**	**4.312.647,06**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 ΚΑΙ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΥΤΗ (01/01/2016 ΕΩΣ 31/12/2016).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.

α) Επωνυμία: Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική Τουριστική & Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μητροπολίτου Καβάλας Χρυσοστόμου 4, Καβάλα, Τ.Κ. 65403

ε) Έτος Ιδρύσεως: 2003

στ) Α.Μ.Α.Ε.: 55291/53/Β/03/010

Γ.Ε.ΜΗ.: 20495230000

ζ) Διαδικτυακός Ιστότοπος: http://www.ktelkavalas.gr/

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

θ) Οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο και ανέρχονται σε 1.390.000

ι) Η κύριες δραστηριότητες της εταιρίας αφορούν στην παροχή υπηρεσιών μεταφοράς επιβατών και συναφών υπηρεσιών.

ια) Η εταιρία κατατάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 στις μεσαίες οντότητες.

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

2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

α) Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

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

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

3. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

4. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.

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 και τις προβλέψεις.

4.1. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και μέθοδοι

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

4.1.1. Ενσώματα πάγια στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση
Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.
Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλα κόστη που σχετίζονται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

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

γ) Διαγραφή και αποχαρακτηρισμός
Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που προκύπτει καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και ακολουθούν τους ενίοτε προκαθοριζόμενους φορολογικούς συντελεστές.

4.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Γενικά τα άυλα πάγια στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο ιστορικό τους κόστος και μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις ενώ εκείνα που αποκτώνται από εισφορά, συνένωση ή διάσπαση (πχ κατά την σύσταση) αποτιμώνται και αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εισφοράς, της συνένωσης ή της διάσπασης.

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. Καθώς και σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως κα σύμφωνα με τα προαπαιτούμενα του Κ.Φ.Ε. σε 10 έτη. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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.

4.1.4. 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».

4.1.5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην αξία συναλλαγής, μεταγενέστερα αποτιμώνται και απεικονίζονται μειωμένες κατά τα ποσά που είναι πιθανό ότι δεν θα εισπραχθούν. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων εκτιμάται ξεχωριστά ανά πελάτη και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

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.

4.1.6. Φόροι εισοδήματος

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 Εταιρία.

4.1.7. 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 σταθερή μέθοδο.

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.

4.1.8. 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.

4.1.9. 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.

4.1.10. Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

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

Ειδικότερα:

-Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών περιλαμβάνουν κυρίως τα έσοδα από μεταφορικό έργο και έσοδα από υπηρεσίες μεταφοράς (αγκαζέ). Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται στο χρονικό σημείο στο οποίο παρέχονται οι υπηρεσίες αυτές (μεταφορές & αγκαζέ).

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

4.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

4.1.12. 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 Εταιρίας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4.1.13. 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.

4.1.14. 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.

4.2. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

4.2.1. 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 2016 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

4.2.2 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.

4.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

5. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 προς εκπλήρωση της υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης.

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρία 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.

6. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

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

7. Ενσώματα και άυλα πάγια

7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων ενσώματων στοιχείων χρήσης	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός
Αξία κτήσης					
Υπόλοιπο 01.01.2015	274.395,00	463.198,96	392.408,94	579.810,22	376.097,84
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	4.850,00	813,00	41.706,49
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	-1.113,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	274.395,00	463.198,96	397.258,94	579.510,22	417.804,33
Σωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2015	0,00	-240.724,19	-284.452,52	-505.503,16	-299.096,22
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-18.527,95	-11.979,78	-14.922,30	-39.868,09
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	299,99	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	-259.252,14	-296.432,30	-520.125,47	-338.964,31
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	**274.395,00**	**203.946,82**	**100.826,64**	**59.384,75**	**78.840,02**

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων ενσώματων στοιχείων χρήσης	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός Εξοπλισμός**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Λοιπός Εξοπλισμός**
Αξία κτήσης					
Υπόλοιπο 01.01.2016	274.395,00	463.198,96	397.258,94	579.510,22	417.804,33
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.127,70	661,31	29.106,49	99.604,35
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	-2.406,49	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	274.395,00	465.326,66	397.920,25	606.210,22	517.408,68
Σωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2016	0,00	-259.252,14	-296.432,30	-520.125,47	-338.964,31
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-18.527,95	-8.675,75	-17.855,63	-41.823,58
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.999,99	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	-277.780,09	-305.108,05	-535.981,11	-380.787,89
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2016	**274.395,00**	**187.546,57**	**92.812,20**	**70.229,11**	**136.620,79**

7.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων άυλων στοιχείων χρήσης	**Λοιπά Άυλα**
Αξία κτήσης	
Υπόλοιπο 01.01.2015	3.259.485,64
Προσθήκες περιόδου	22.007,20
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	3.281.492,84
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 01.01.2015	-3.061.137,54
Αποσβέσεις περιόδου	-63.831,93
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	-3.124.969,47
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	**156.523,37**

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων άυλων στοιχείων χρήσης	**Λοιπά Άυλα**
Αξία κτήσης	
Υπόλοιπο 01.01.2016	3.281.492,84
Προσθήκες περιόδου	228.344,40
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	3.509.837,24
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 01.01.2016	-3.124.969,47
Αποσβέσεις περιόδου	-48.592,04
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	-3.173.561,51
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2016	**336.275,73**

7.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή χρήσης	Μεταφορικά Μέσα	Μηχανολογικός εξοπλισμός
Υπόλοιπο 01.01.2015	**0,00**	**179.856,02**
Προσθήκες περιόδου	31.500,00	6.331,02
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**31.500,00**	**186.187,04**

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή χρήσης	Μεταφορικά Μέσα	Μηχανολογικός εξοπλισμός
Υπόλοιπο 01.01.2016	**31.500,00**	**186.187,04**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	-31.500,00	-186.187,04
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

8.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

8.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν διακατέχονται

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία του

Η λογιστική αξία και η εύλογη αξία της συμμετοχής στη θυγατρική εταιρία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μον. ΑΕ Τουριστικού Τομέα» ανέρχονται αντιστοίχως σε ευρώ 643.170,00 και ευρώ 468.225,15.

Η απομείωση της λογιστικής αξίας οφείλεται στην σώρευση ζημιών που πραγματοποίησε τα τελευταία έτη η εταιρία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μον. ΑΕ Τουριστικού Τομέα ».

Δεν κρίθηκε σκόπιμο να καταχωριστεί μια ζημία απομειώσεως της λογιστικής αξίας, δεδομένου ότι από μελέτη προεξοφλήσεως των μελλοντικών ταμειακών ροών προκύπτει μελλοντική κερδοφορία της εταιρίας αυτής και κατά συνέπεια η απομείωση δεν μπορεί να θεωρηθεί μόνιμου χαρακτήρα.

8.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	993.882,35	1.016.643,51
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	27.670,00	27.670,00
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ (ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΗΜΕΝΕΣ)	0,00	10.000,00
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ (ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ)	4.974,70	4.974,70
ΣΤΡΑΤΙΩΤΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗΣ	14.960,36	12.023,86
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΚΑΡΤΕΣ	86,05	0,00
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	-27.670,00	-27.670,00
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	71.232,94	0,00
ΑΛΒΑΝΙΑ ΤΑΣΙΟΣ	3.234,00	0,00
ΚΑΛΕΪΑ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	699,00	0,00
ΑΡΔΑ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	400,00	0,00
ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ	0,00	5.293,50
ΚΟΤΡΩΤΣΙΟΣ	0,00	870,00
ΠΑΠΑΤΖΙΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	1.077,09	4.637,09
Σύνολο	**1.090.546,49**	**1.054.442,66**

8.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

Λοιπές Απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΣ ΕΚΤΟΣ ΚΤΕΛ (από διάθεση εισιτηρίων)	88.869,81	265.449,13
ΟΔΗΓΟΙ (από διάθεση εισιτηρίων)	41.145,10	35.755,40
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	412,10	94,85
ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΒΑΛΑΣ TOURS Α.Ε	47.649,01	185.569,10
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ (ΕΠΙΔΙΚΕΣ)	425.381,12	357.080,35
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	988.976,25	778.361,74
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ	20.189,57	62.923,21
ΑΛΒΑΝΙΑ	0,00	1.106,00
ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,88	0,00
ΦΠΑ ΠΡΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗ / ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟ	160.580,15	210.204,27
Σύνολο	**1.773.203,99**	**1.896.544,05**

8.2.3. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Δουλευμένα έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα από συβάσεις μεταφοράς μαθητών	591.324,27	404.043,91
Σύνολο	**591.324,27**	**404.043,91**

8.2.4. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	147.740,68	524.812,68
Καταθέσεις όψεως	277.338,85	328.117,53
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0,00
Σύνολο	**425.079,53**	**852.930,21**

8.2.5. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Τέλη κυκλοφορίας επόμενου έτους	32.015,00	32.195,00
Σύνολο	**32.015,00**	**32.195,00**

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

9.1 Μετοχικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας διαιρείται σε 1.390.000 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 0,86 η κάθε μία και ανέρχεται σε ευρώ 1.195.400,00.

9.2 Ειδικά αποθεματικά νόμου 2963/2001

Τα ειδικά αποθεματικά ευρώ 3.248.253,55 σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν. 2963/2001.

Πίνακας μεταβολών χρήσης αποθεματικών Ν. 2963/2001	Αποθεματικό 3%	Αποθεματικό 1%
Υπόλοιπο 01.01.2015	**1.963.364,14**	**425.351,26**
Προσθήκες περιόδου (βάσει Ν.2963/2001)	249.787,71	83.262,57
Μειώσεις περιόδου (για δαπάνες που εμπίπτουν στα αποθεματικά - επενδυτικές και λειτουργικές)	0,00	-108.835,94
Μεταφορές περιόδου (σε αποθεματικό 1% με απόφαση ΓΣ)	-800.000,00	800.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**1.413.151,85**	**1.199.777,89**
Αποθεματικό πραγματοποιημένων επενδυτικών δαπανών		
Υπόλοιπο 01.01.2015		**558.292,95**
Αναλογούσες περιόδου		-110.132,84
Επενδυτικές δαπάνες χρήσεως		68.563,69
Υπόλοιπο 31.12.2015		**516.723,80**
Σύνολο αποθεματικών 31.12.2015	**1.413.151,85**	**1.716.501,69**

Πίνακας μεταβολών χρήσης αποθεματικών Ν. 2963/2001	Αποθεματικό 3%	Αποθεματικό 1%
Υπόλοιπο 01.01.2016	**1.413.151,85**	**1.199.777,89**
Προσθήκες περιόδου (βάσει Ν.2963/2001)	224.594,03	74.864,68
Μειώσεις περιόδου (για δαπάνες που εμπίπτουν στα αποθεματικά - επενδυτικές και λειτουργικές)	-9.250,00	-266.381,95
Μεταφορές περιόδου (σε αποθεματικό 1% με απόφαση ΓΣ)	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**1.628.495,88**	**1.008.260,62**
Αποθεματικό πραγματοποιημένων επενδυτικών δαπανών		
Υπόλοιπο 01.01.2016		**516.723,80**
Αναλογούσες περιόδου		-104.664,51
Επενδυτικές δαπάνες χρήσεως		199.437,76
Υπόλοιπο 31.12.2015		**611.497,05**
Σύνολο αποθεματικών 31.12.2016	**1.628.495,88**	**1.619.757,67**

10. Προβλέψεις

10.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει υπολογιστεί

10.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί

11. Υποχρεώσεις

11.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υφίστανται

11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	20.520,04	0,00

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	70.980,85	69.588,17
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	14.867,60	0,00
Σύνολο	**106.394,08**	**69.588,17**

11.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές Υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	0,00	42.697,99
ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΣ ΕΚΤΟΣ ΚΤΕΛ (από διάθεση εισιτηρίων)	5.508,16	148.608,43
ΟΔΗΓΟΙ (από διάθεση εισιτηρίων)	1.020,80	518,00
ΣΤΑΥΡΙΔΗΣ ΑΝΘΙΜΟΣ	0,00	2,00
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	19.785,98	61,32
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	195.587,66	414.501,87
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	104.194,74	115.227,63
ΟΦΕΙΛΟΜ. ΑΠΟΖΗΜ. ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	0,04	3.000,04
ΟΦΕΙΛ.ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΩΜΑΤΕΙΟΥ ΕΙΣΠΡ/ΡΩΝ-ΟΔΗΓΩΝ	364,00	1.776,00
ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΩΜΑΤΕΙΟΥ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ	912,00	868,00
ΟΦΕΙΛ.ΠΟΙΝΕΣ ΣΤΗΝ ΕΡΓΑΤΙΚΗ ΕΣΤΙΑ	12.380,70	11.892,78
ΟΦΕΙΛ.ΠΟΙΝΕΣ ΟΑΕΔ Ν.4413/8-8-16	711,12	0,00
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	200,03	571,73
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	30.000,00	30.000,00
ΑΛΛΗΛΟΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝ/ΣΜΟΣ	29.571,69	21.732,10
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ	147.458,48	174.043,17
ΕΙΣΦΟΡΑ 1% ΑΡΘΡΟΥ 13 ΠΑΡ.1Α Ν.2963/2001	41.838,63	19.111,09
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΑΠΟ ΜΑΘΗΤΙΚΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ	154.300,00	154.300,00
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΑΠΟ Φ.Π.Α. ΜΕΡΙΜΑΤΟΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	399.846,39	477.374,87
ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,20
SHELL HELLAS A.E.	0,00	0,01
ΚΙΝΗΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,56
ΠΑΠΑΤΖΙΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	0,00	1.200,00
ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	0,00	494,96
ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε	0,00	767,90
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ WEB ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	354,00
Σύνολο	**1.143.680,42**	**1.619.104,65**

11.2.3. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Έξοδα ΔΕΗ – ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ – ΥΔΡΕΥΣΗ 2015 που τιμολογήθηκαν και εξοφλήθηκαν στο 2016	0,00	4.452,19
Σύνολο	**0,00**	**4.452,19**

11.2.4. Έσοδα επόμενων χρήσεων

Τα έσοδα επομένων χρήσεων αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Έσοδα επόμενης χρήσης	31/12/2016	31/12/2015
Τεκμαρτοί τόκοι Χ. Υπολοίπων Μετόχων 2015	0,00	14.347,32
Σύνολο	**0,00**	**14.347,32**

12. Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.

Δεν υπάρχουν χρέη καλυπτόμενα με εξασφαλίσεις.

13. Ποσά των υποχρεώσεων της εταιρίας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε έτη.

Δεν υφίστανται τέτοιες υποχρεώσεις.

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

α) Εγγυήσεις

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

	31/12/2016	31/12/2015
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	6.000,00	2.873,88
ΣΥΝΟΛΟ	**6.000,00**	**2.873,88**

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

15. Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΧΟΝΔΡΙΚΕΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ ΚΙΝΗΣΗΣ	1.365.828,02	1.537.525,14
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	8.187.310,23	9.300.159,22
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ	387.780,66	408.890,35
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΓΚΑΖΕ	124.714,09	82.468,65
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΩΣ ΑΣΘΕΝΕΣΤΕΡΟ ΚΤΕΛ Ν. 2963/2001	280.000,00	170.000,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	60.659,70	78.689,67
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ ΑΛΛΑ Κ.Τ.Ε.Λ.	80.931,51	113.606,22
Σύνολο	**10.487.224,21**	**11.691.339,25**

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.169.569,22	1.174.188,67
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦ.& ΕΠΙΒΑΡ.ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	227.341,22	219.484,79
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	77.006,92	80.021,31
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΔΙΩΝ	158.380,08	177.970,70
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΟΥ ΕΡΓΟΥ (ΧΛΜ. ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ)	6.979.941,78	8.283.053,30
ΕΞΟΔΑ ΦΥΛΑΞΗΣ & ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ	102.512,42	94.867,00
ΕΞΟΔΑ Δ.Χ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	41.517,46	66.530,10
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	64.113,31	65.036,85
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	48.592,04	63.831,93
Σύνολο	**8.868.974,45**	**10.224.984,65**

16. Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

Δεν έγινε τέτοιου είδους επιβάρυνση.

17. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε μηδενικό αποτέλεσμα σύμφωνα και με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 2963/2001.

18. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η εταιρία υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 2963/2001 όσο αφορά την διανομή των κερδών της στους μετόχους.

19. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Δεν υφίστανται.

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων

21. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό Προσωπικό	4	4
Προσωπικό κινήσεως (Σταθμάρχες – Οδηγοί – Εισπράκτορες)	28	28
Σύνολο	**32**	**32**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	1.169.569,22	1.174.188,67
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	227.341,22	219.484,79
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	40.603,87
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	12.499,00	4.880,60
Σύνολο	**1.409.409,44**	**1.439.157,93**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

23. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

24. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

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

25. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

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

26. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

27. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

Χρήση 2015

	Αμοιβές	**Κοινωνικές Επιβαρύνσεις**	**Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία**
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού	38.178,12		
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα			
Σε διευθυντικά στελέχη			
ΣΥΝΟΛΑ	**38.178,12**		

Χρήση 2016

	Αμοιβές	Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού	38.178,12		
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα			
Σε διευθυντικά στελέχη			
ΣΥΝΟΛΑ	**38.178,12**		

28. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

	31/12/2016	31/12/2015
Σωρευτικές πωλήσεις (καθαρά ποσά)		
Πωλήσεις υπηρεσιών	0.00	49.249,33
Πωλήσεις αγαθών (πετρέλαιο)	109.843,11	125.412,83
	109.843,11	**174.662,16**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	37.140,81	97.944,95
Λοιπές απαιτήσεις (από ταμειακή διαχείριση)	10.508,20	87.624,15
	47.649,01	**185.569,10**

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.