ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ/νση: ΓΟΛΕΜΗ 5-7
Τ.Κ.: 31100
Πληροφορίες: ATHANASIOU PINELOPI
Τηλέφωνο: 2645022381
Fax: 2645021274
E-mail: gemi.lefkadachamber@gmail.com

Λευκάδα, 23/07/2018
Αριθ.Πρωτ.: 1010604

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε».**

Την **23/07/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε,** το διακριτικό τίτλο ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **16400743000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1430107 οι εγκεκριμένες από την 02/09/2017 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 1430108 η από 02/09/2017 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:

Τακτικοι Ελεγκτές:

- ο κ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΝΙΚΗΤΑΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 125.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

Αθανασίου Πηνελόπη

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

Κοινοποίηση:
1. ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε
   ΤΖΕΒΕΛΕΚΗ ΚΑΙ ΦΙΛΟΣΟΦΩΝ , 31100, ΛΕΥΚΑΔΑ
2. ΠΕ Λευκάδας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών



ktel lefkadas

«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» δ.τ «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.»

Αρ.Μ.Α.Ε: ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55271/91-Β-03-6 -

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 16400743000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Προσάρτημα(Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 7
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 7
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 7
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 8
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 8
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 13
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 13
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 17
9. Προβλέψεις 17
10. Υποχρεώσεις 17
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 19
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 19
13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 19
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 19
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 20
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 20
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 20
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 20
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 21
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 21
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 21
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 21
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών 21
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 21
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 21
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 21
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 22

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε» 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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία
(ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

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

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα **1)** Στις Εμπορικές Απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 57.109,05.Επίσης στις Λοιπές Απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά € 51.080,78 εκ των οποίων ποσό € 27.774,98 είναι επίδικο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 65.042,58. Λόγω του γεγονότος αυτού τα αποτελέσματα χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 65.042,58, ενώ οι Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ίδιο ποσό.

2) 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 βάσει του Ν.2112/1920 ανέρχεται στο ποσό ευρώ 117.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 117.000,000 , τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 117.000,00 ευρώ.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργούνται αποσβέσεις, επί ποσού «Λοιπών άυλων στοιχείων» € 78.000,00 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 κατά την σύσταση της εταιρείας Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού η αξία των «Λοιπών άυλων στοιχείων» και των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζονται ισόποσα

αυξημένα κατά το ποσό € 78.000,00. **4)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε».** κατά την 31 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 Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 24 Ιουλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2016 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	1/1-31/12/16	-	1/1-31/12/15
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα		2.490.406,30		2.604.742,30
Λοιπός εξοπλισμός		35.508,19		49.053,42
Σύνολο		***2.525.914,49***		***2.653.795,72***
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα		82.635,92		91.917,92
Σύνολο		***82.635,92***		***91.917,92***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις		1.293,76		1.150,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00		6.043,76
Σύνολο		***6.493,76***		***7.193,76***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.615.044,17**		**2.752.907,40**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα		60.148,30		21.668,89
Σύνολο		***60.148,30***		***21.668,89***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		161.546,10		153.105,61
Λοιπές απαιτήσεις		228.860,26		213.832,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		142.159,48		96.944,63
Σύνολο		**532.565,84**		**463.883,13**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**592.709,64**		**485.552,02**
Σύνολο ενεργητικού		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		365.040,00		365.040,00
Σύνολο		***365.040,00***		***365.040,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		345.258,11		324.159,86
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-49.508,45		-44.025,68
Σύνολο		***295.749,66***		***280.134,18***
Σύνολο καθαρής θέσης		**660.789,66**		**645.174,18**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				

Δάνεια		1.501.591,89		1.686.139,06
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		8.444,23		19.175,23
Σύνολο		***1.511.836,12***		***1.707.114,29***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια		129.709,38		99.225,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		227.850,15		223.061,52
Εμπορικές υποχρεώσεις		406.282,25		287.460,23
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		7.663,99		11.842,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		27.053,12		25.555,11
Λοιπές υποχρεώσεις		213.760,37		216.961,37
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.064,96
Σύνολο		**1.035.132,53**		**886.170,95**
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.546.968,65**		**2.593.285,24**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2016 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	1/1-31/12/16	-	1/1-31/12/15
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.647.127,65		3.798.804,37
Κόστος πωλήσεων		-3.153.629,11		-3.376.146,75
Μικτό αποτέλεσμα		493.498,54		422.657,62
Λοιπά συνήθη έσοδα		95.676,44		99.059,62
		589.174,98		521.717,24
Έξοδα διοίκησης		-257.763,30		-225.901,40
Έξοδα διάθεσης		-322.204,13		-272.318,17
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-6.931,21		-1.486,11
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		97.943,64		92.438,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**100.219,97**		**114.449,56**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,92		46,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-100.221,89		-114.496,32
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**		**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-5.482,77		-4.927,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.482,77**		**-4.927,85**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2015	**365.040,00**	**0,00**	**274.207,75**		**-39.097,83**	**600.149,92**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών						0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			124.316,75			124.316,75
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-74.364,64			-74.364,64
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-4.927,85	-4.927,85
Υπόλοιπο 31.12.2015	**365.040,00**	**0,00**	**324.159,86**	**0,00**	**-44.025,68**	**645.174,18**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			118.136,69			118.136,69
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-97.038,44			-97.038,44
Εσωτερικές μεταφορές						0,00
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-5.482,77	-5.482,77
Υπόλοιπο 31.12.2016	**365.040,00**	**0,00**	**345.258,11**	**0,00**	**-49.508,45**	**660.789,66**

Προσάρτημα(Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ

ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε

Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Τζεβελέκη & Φιλοσόφων -Λευκάδα

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55271/91-Β-03-6

ΓΕ.ΜΗ.: 16400743000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θεση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: Ετήσιος συντελεστής 4%
- Μεταφορικά μέσα: Ετήσιος συντελεστής 10%
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη. Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 10%.
- Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές: 5 έτη - Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 20%

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

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

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού 7%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα αυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν άδειες λεωφορείων αυτές είχαν αποτιμηθεί με την έκθεση της επιτροπής εκτίμησης του (άρθρου 9 του Ν. 2190/20 κατά τη μετατροπή του ΚΤΕΛ σε ανώνυμη εταιρεία. Στις άδειες αυτές δεν διενεργούνται αποσβέσεις.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθως και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων γίνεται με ετήσιο συντελεστή 20%.

Επίσης Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων %

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των

αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	552.500,00	2.866.157,48	102.586,55	196.537,42
Προσθήκες περιόδου			23.000,00	4.030,00
Μειώσεις περιόδου			0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2015	**552.500,00**	**2.866.157,48**	**125.586,55**	**200.567,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	**0,00**	**699.579,18**	**70.855,15**	**187.719,40**
Αποσβέσεις περιόδου		114.336,00	11.070,00	7.456,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				0,00
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0**	**813.915,18**	**81.925,15**	**195.175,40**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**552.500,00**	**2.052.242,30**	**43.661,40**	**5.392,02**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	552.500,00	2.866.157,48	125.586,55	200.567,42
Προσθήκες περιόδου			0,00	1.218,12
			2.000,00	
Υπόλοιπο 31.12.2016	**552.500,00**	**2.866.157,48**	**123.586,55**	**201.785,54**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	813.915,18	81.925,15	195.175,40
Αποσβέσεις περιόδου		114.336,00	7.835,00	4.928,35
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**928.251,18**	**89.760,15**	**200.103,75**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**552.500,00**	**1.937.906,30**	**33.826,40**	**1.681,79**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία(άδειες λεωφορείων)	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	78.000,00	163.759,45
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	-56.410,64

Υπόλοιπο 31.12.2015	**78.000,00**	**107.348,81**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	**135.918,53**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	13.923,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	-56.410,64
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**93.430,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**78.000,00**	**13.917,92**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2016	78.000,00	107.348,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου		0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**78.000,00**	**107.348,81**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	93.430,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	9.282,00
Μεταφορές περιόδου	0.00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**102.712,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**78.000,00**	**4.635,92**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Η εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει το υπόδειγμα αποτιμήσεως στην εύλογη αξία για καμιά κατηγορία περιουσιακών στοιχείων.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν έχει παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Απαιτήσεις από πελάτες	161.546,10	153.105,61
Σύνολο	**161.546,10**	**153.105,61**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές απαιτήσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Προκαταβολές Προσωπικού	387,70	1.393,10
Ελληνικό δημόσιο παρακρατημένοι φόροι	5.710,67	8.384,98
Εγγυήσεις για καλή εκτέλεση συμβάσεων	15.792,30	6.624,13
Χρεώστες από πιστωτικές κάρτες	2.274,74	855,93
Απαίτηση από συνδεμένη εταιρεία	30.313,20	35.082,20
Χρεώστες από μισθώματα ακίνητων	38.513,40	30.719,40
Επισφαλείς επίδικοι χρεώστες	27.774,98	28.174,98
Λογαριασμοί επί αποδόσει	0,00	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα απο χλμ αποζημίωση	12.139,98	31.781,58
Λοιποί συνεργάτες προς απόδοση	8.694,24	0,00
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ μηνός 12	87.259,05	70.816,59
	228.860,26	**213.832,89**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Ταμείο	37.735,22	42.546,08
Καταθέσεις όψεως	104.424,26	54.398,55
Σύνολο	**142.159,48**	**96.944,63**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 70.200,00 μετοχές ονομαστικής αξίας € 5,20 ,ήτοι σύνολο μετοχικού κεφαλαίου € 365.040,00.

Τα «Αποθεματικά νόμων η καταστατικού » αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Υπόλοιπο 01.01.2016
Αποθεματικά 01.01.2016	**324.159,86**
Εισπράξεις 3% και 1%	118.136,69
Χρησιμοποίηση αποθεματικών	-97.038,44
Υπόλοιπα 31.12.2016	**345.258,11**

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920), δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12, αλλά καταχωρούνται όταν καταστούν οριστικές.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ 850.000,00 για τη κάλυψη μακροπροθέσμων τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2016 ανερχόταν στο ποσό € 622.453,49 .Παράλληλα για το εν' λόγω δάνειο υφίσταται «ενέχυρο κατάθεσης» προς εξασφάλιση της Τράπεζας Πειραιώς με δέσμευση χρηματικών καταθέσεων των Ειδικών Αποθεματικών 3% και 1% του Ν.2963/01. β) Επίσης υφίσταται ενέχυρο επί των μισθωμάτων που εισπράττει η εταιρεία για την εξασφάλιση κάθε απαίτησης της Τράπεζας Πειραιώς για χορηγηθέν δάνειο ποσού € 1.200.000,00 το υπολοιπο του οποίου την 31.12.2016 ανέρχονταν στο ποσό € 999.302,81

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Λάνεια κεφαλαίου κίνησης	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος	0,00	227.850,15	129.709,38	**357.559,53**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**227.850,15**	**129.709,38**	**357.559,53**

Μακροπρόθεσμο τμήμα:				
1 έως 2 έτη	0,00	177.447,12		177.447,12
2 έως 5 έτη	0,00	497.251,52		497.251,52
Άνω των 5 ετών	0,00	826.893,25		826.893,25
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**1.501.591,89**	**0,00**	**1.501.591,89**
Γενικό Σύνολο	**0,00**	**1.729.442,04**	**129.709,38**	**1.859.151,42**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ποσό €1.800,00 αφορά εγγύηση μισθωμένου καταστήματος.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Το ποσό €8.444,23 αφορά αναπόσβεστο ο υπόλοιπο δημόσιας επιχορήγησης ποσού € 54.763,23 από τη συμμετοχή του ΚΤΕΛ στο Περιφερειακό Επιχειρησιακό Πρόγραμμα (ΠΕΠ) με αριθμό σύμβασης ΕΑ-1180

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Προμηθευτές	211.620,50	135.180,88
Επιταγές πληρωτέες	0,00	3.657,00
Πληρ. χλμ αποζημιώσεις	194.661,75	148.712,35
Σύνολο	**406.282,25**	**287.460,23**

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον παρακάτω πίνακα

Λοιποί φόροι τέλη	**31.12.2016**	**31.12.2015**
ΦΜΥ-ΦΕΕ	6.808,48	10.552,14
Λοιποί φόροι τέλη	851,01	1.290,61
Σύνολο	**7.659,49**	**11.842,75**

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Αποδοχές προσωπικού	39.083,22	36.837,29
Ειδική εισφορά 1%	164.159,24	175.561,76
Αμοιβές μελών Δ.Σ	9.563,84	4.562,32
Λοιπές υποχρεώσεις	954,07	0,00
Σύνολο	**213.760,37**	**216.961,37**

10.2.4 Έξοδα χρήσης δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσης δουλευμένα αναλύονται παρακάτω:

Έσοδα επομένων χρήσεων	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Λοιπά έσοδα	22.813,27	22.064,96
Σύνολο	**22.813,27**	**22.064,96**

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

Δεν υπάρχουν τέτοιου είδους κονδύλια.

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Η εταιρεία δεν ενσωμάτωσε τόκους στην αξία περιουσιακών στοιχείων.

13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Ειδικότητες	**2016**	**2015**
Εισπράκτορες μόνιμοι	4	4
Διοικητικό προσωπικό	3	3
Υπάλληλοι Κυλικείου	3	2
Εκδότες	6	6
Οδηγοί ΚΤΕΛ	2	1
Οδηγοί Ιδιοκτήτες & μη ιδιοκτήτες	26	26
ΣΥΝΟΛΟ	**44**	**42**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.		
Μισθοί		
Τακτικές αποδοχές εμμισθων	321.578,26	313.579,63
Αμοιβές υπερωριακής απασχόλησης	43.574,65	44.521,23
Δώρα εορτών	48.510,40	45.227,14

Αμοιβές κυριακών κλπ	50.153,97	52.198,35
Επιδόματα κανονικής άδειας	18.686,40	17.378,85
Αποζημίωση μη χορηγούμενων ειδών	0,00	4.233,47
Εκτακτες Αμοιβές	0,00	1.076,62
Αμοιβές Διανυκτερεύσεως	101.681,56	102.894,41
Είδη ενδύσεως	5.062,50	4.586,75
Έξοδα επιμορφώσεως	350	0
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	102.949,11	97.358,84
Αποζημίωση απόλυσης	0	0
Σύνολο	**692.546,85**	**683.055,29**

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2016	**31/12/2015**
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	572.911,47	615.808,97
Παροχή υπηρεσιών	3.221.887,03	3.338.391,34
Σύνολο	3.794.798,50	3.954.200,31
(-)Κρατήσεις αρθ. 13 Ν.2963/2001	147.670,85	155.395,94
Καθαρός κύκλος εργασιών εργασιών	3.647.127,65	3.798.804,37
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	3.647.127,65	3.798.804,37
Ευρωπαϊκή αγορά	0,00	0,00
Αγορές τρίτων χωρών	0,00	0,00
Σύνολο	**3.647.127,65**	**3.798.804,37**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Η εταιρεία συμμετέχει με 100% στην εταιρεία "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε". Το μετοχικό κεφάλαιο της εν λόγω εταιρεία στις 31.12.2016 ανέρχεται σε € 5.200,00.

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

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

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

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

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία κατέβαλλε αμοιβές σε μέλη του Δ.Σ. ποσό € 9.680,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

01/01/2016-31/12/2016				
Θυγατρική εταιρεία	Πωλήσεις έσοδα από	Αγορές έξοδα από	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	6.993,43		39.020,55	

01/01/2015-31/12/2015				
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	5.196,97		40.279,17	

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2011. Για τις χρήσεις 2012 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Ανδρέας Ν.Κατωπόδης	Ιωάννης Κ.Βαγενάς	Ευθύμιος Α. Καββαδάς

ΠΡΑΚΤΙΚΟ No.225 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
« ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
και διακριτικό τίτλο **« ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΕ »**
της 30/06/2017

Στην Λευκάδα , σήμερα την 30η Ιουνίου του έτους 2017, ημέρα Παρασκευή και ώρα 17.00 , συνήλθε στα γραφεία της Εταιρείας στην οδό Τζεβελέκη κ Φιλοσόφων , κατόπιν προσκλήσεως του προέδρου αυτής το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την επωνυμία « **ΚΤΕΛ Λευκάδας Α.Ε.»** που αποτελείται από τους:

1) **Κατωπόδης Ανδρέας του Νικολάου, Πρόεδρος Δ.Σ.** , ΑΔΤ Ρ.401023 εκδοθέν υπό του Α.Τ. Λευκάδας , ΑΦΜ: 053709043 , αυτοκινητιστής , κάτοικο Απόλπαινας Λευκάδας
2) **Κατηφόρης Κωνσταντίνος του Μιχαήλ , Αντιπρόεδρος Δ.Σ.** , ΑΔΤ Κ. 520568 , εκδοθέν υπό Α.Τ Λευκάδας και ΑΦΜ 037122846 , αυτοκινητιστής , κάτοικος Αγ. Πέτρου Λευκάδας ,
3) **Βαγενάς Ιωάννης του Κωνσταντίνου , Διευθύνων Σύμβουλος** ΑΔΤ ΑΕ. 304056 , εκδοθέν υπό Α.Τ. Λευκάδας και ΑΦΜ 054042881 , αυτοκινητιστής , κάτοικος Δ. Καλυβιώτη Λευκάδα .
4) **Ρεκατσίνας Κωνσταντίνος του Ιωάννη Μέλος,** ΑΔΤ ΑΕ.304060 , εκδοθέν υπό Α.Τ. Λευκάδας , ΑΦΜ 015987529, αυτοκινητιστής κάτοικος Τσεχλιμπού Λευκάδας
5) **Κροκίδης Περικλής του Ευαγγέλου Μέλος Δ.Σ,** ΑΔΤ : Π.519913 , εκδοθέν υπό του Α.Τ. Λευκάδας , ΑΦΜ 051312413, αυτοκινητιστής, κάτοικος Τσουκαλάδων Λευκάδας .

Υπαρχούσης σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της νομίμου απαρτίας το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση των θεμάτων της Ημερησίας Διάταξης.

Θέμα 1ον. <u>Έγκριση του Ισολογισμού και των λοιπών Οικονομικών καταστάσεων της 13ης χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 και σύνταξη Εκθέσεως προς την 16η Τακτική Γενική Συνέλευση.</u>

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Κατωπόδης Ανδρέας υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον Ισολογισμό της χρήσεως 2016 καθώς και τις λοιπές οικονομικές καταστάσεις (Αποτελέσματα χρήσεως και Προσάρτημα) που αφορούν την δέκατη τρίτη (13η) εταιρική χρήση (από 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016).

Κατόπιν διαλογικής συζητήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα όπως:

Α) Εγκριθούν ομόφωνα οι υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσεως και Προσάρτημα) της 13ης εταιρικής χρήσης 1/1/2016-31/12/2016, όπως έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας, αντίγραφα των οποίων επισυνάπτονται στο παρόν πρακτικό.
Β) Εξουσιοδοτούν τους κ.κ. Κατωπόδη Ανδρέα, Πρόεδρο του Δ.Σ., Βαγενά Ιωάννης, Διευθύνοντα Σύμβουλο, και τον Καββαδά Α. Ευθύμιο υπεύθυνο του λογιστηρίου, να υπογράψουν τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις της 13ης εταιρικής χρήσης 1/1/2016-31/12/2016 και να προβούν στην δημοσίευση αυτών, όπως ορίζει ο νόμος.

Συντάσσει δε την ακόλουθη έκθεση προς την 16η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
"ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Αρ.Μ.Α.Ε 55271/91-Β-03-6
ΑΡ. ΓΕΜΗ-164007430000

της 30ης Ιουνίου 2017 για τα πεπραγμένα της χρήσης 1/1/2016 έως 31/12/2016

Κύριοι μέτοχοι,

Η εταιρεία με δ.τ. ΚΤΕΛ Λευκάδας Α.Ε. συστάθηκε στις 29/9/2003 με βάση το νόμο 2963/2001 (άρθρο 3 παρ. 1β), ο οποίος προέβλεπε την μετατροπή των ΚΤΕΛ σε Ανώνυμες Εταιρείες και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920.

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις που απεικονίζουν με ακρίβεια την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31/12/2016 (13η εταιρική διαχειριστική χρήση), καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση αυτή και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις. Κατά τη χρήση αυτή, όπως και στις προηγούμενες το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρεστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2016 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	1/1-31/12/16	-	1/1-31/12/15
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα		2.490.406,30		2.604.742,30
Λοιπός εξοπλισμός		35.508,19		49.053,42
Σύνολο		***2.525.914,49***		***2.653.795,72***
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα		82.635,92		91.917,92
Σύνολο		***82.635,92***		***91.917,92***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις		1.293,76		1.150,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00		6.043,76
Σύνολο		***6.493,76***		***7.193,76***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.615.044,17**		**2.752.907,40**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα		60.148,30		21.668,89
Σύνολο		***60.148,30***		***21.668,89***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		161.546,10		153.105,61

Λοιπές απαιτήσεις		228.860,26		213.832,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		142.159,48		96.944,63
Σύνολο		**532.565,84**		**463.883,13**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**592.709,64**		**485.552,02**
Σύνολο ενεργητικού		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		365.040,00		365.040,00
Σύνολο		***365.040,00***		***365.040,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		345.258,11		324.159,86
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-49.508,45		-44.025,68
Σύνολο		***295.749,66***		***280.134,18***
Σύνολο καθαρής θέσης		**660.789,66**		**645.174,18**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια		1.501.591,89		1.686.139,06
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		8.444,23		19.175,23
Σύνολο		***1.511.836,12***		***1.707.114,29***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια		129.709,38		99.225,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		227.850,15		223.061,52
Εμπορικές υποχρεώσεις		406.282,25		287.460,23
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		7.663,99		11.842,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		27.053,12		25.555,11
Λοιπές υποχρεώσεις		213.760,37		216.961,37
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.064,96
Σύνολο		**1.035.132,53**		**886.170,95**
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.546.964,15**		**2.593.285,24**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2016 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	1/1-31/12/16		1/1-31/12/15

Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.647.127,65		3.798.804,37
Κόστος πωλήσεων		-3.153.629,11		-3.376.146,75
Μικτό αποτέλεσμα		493.498,54		422.657,62
Λοιπά συνήθη έσοδα		95.676,44		99.059,62
		589.174,98		521.717,24
Έξοδα διοίκησης		-257.763,30		-225.901,40
Έξοδα διάθεσης		-322.204,13		-272.318,17
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-6.931,21		-1.486,11
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφ. στοιχείων		0,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		97.943,64		92.438,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**100.219,97**		**114.449,56**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,92		46,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-100.221,89		-114.496,32
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**		**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-5.482,77		-4.927,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.482,77**		**-4.927,85**

2. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Τα βασικότερα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης της παρούσας χρήσης 2016 συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης, παρουσιάζονται ως κάτωθι

		2016	2015	
Κύκλος Εργασιών	€	3.647.127,65	3.798.804,37	-3,99%
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδος)	€	493.498,54	422.657,62	16,76%
Κόστος πωλήσεων	€	3.153.629,11	3.376.146,75	-6,59%
Έξοδα διοίκησης	€	257.763,30	225.901,40	14,10%
Έξοδα διάθεσης	€	322.204,13	272.318,17	18,32%
Χρεωστικοί τόκοι	€	100.221,89	114.496,32	-12,47%
Καθαρά κέρδη προ φόρων	€	0,00	0,00	0,00%

Ο κύκλος εργασιών της (13ης) εταιρικής χρήσης αναλύεται σε:

Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	572.911,47
Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	3.221.887,03
μείον κρατήσεις άρθρου 13 Ν.2963/01	147.670,85.
Υπόλοιπο	**3.647.127,65**

Τα έσοδα από ενοίκια ανέρχονται σε € 86.592,00, έσοδα από προμήθειες-μεσιτείες € 4.386,77 και έσοδα από τόκους τραπεζών € 1,92

3. Οικονομική κατάσταση της εταιρείας:

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική και είναι αυτή που απεικονίζουν ο Ισολογισμός και οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 με τα ίδια κεφάλαια να ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 660.789,66.

Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

		2016		2015	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	592.714,14	18,48%	485.552,02	14,99%
	Σύνολο ενεργητικού	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.615.044,17	81,52%	2.752.907,40	85,01%
	Σύνολο ενεργητικού	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ	Ίδια Κεφάλαια	660.789,66	63,84%	645.174,18	72,80%
	Σύνολο Υποχρεώσεων	1.035.132,53		886.170,95	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Σύνολο υποχρεώσεων	2.546.968,65	79,40%	2.593.285,24	80,08%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Ίδια Κεφάλαια	660.789,66	20,60%	645.174,18	19,92%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΑΓΙΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕ ΙΔ.ΚΕΦ.	Ίδια Κεφάλαια	660.789,66	0,25	645.174,18	0,23
	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.615.044,17		2.752.907,40	

Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	592.714,14	0,57	485.552,02	0,55
	Βραχυπρ.υποχρεώσεις	1.035.132,53		886.170,95	

Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κεφάλαιο κίνησης	-442.418,39	- 74,64%	-400.618,93	- 82,51%
	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	592.714,14		485.552,02	

Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Αποδοτικότητα κερδών	Καθαρά κέρδη προ τόκων και φόρων	100.219,97	2,75%	114.449,56	3,01%
	Κύκλος εργασιών	3.647.127,65		3.798.804,37	
Αποδοτικότητα εσόδων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Σύνολο εσόδων	3.840.749,65		3.990.348,75	
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ίδια κεφάλαια	660.789,66		645.174,18	
Αποδοτικότητα πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα	493.498,54	13,53%	422.657,62	11,13%
	Κύκλος εργασιών	3.647.127,65		3.798.804,37	

4. Το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης και βασικές αξίες

Το ΚΤΕΛ ταξιδεύει τους πελάτες του με ασφάλεια και συνέπεια, και έχει ως κύριο στόχο την εξυπηρέτηση των πελατών του.

Προτεραιότητες

Δεδομένων των δυσκολιών του οικονομικού περιβάλλοντος και τη συνεχιζόμενη αύξηση του ανταγωνισμού, έχουν τεθεί οι παρακάτω αρχές με προτεραιότητα στην:

- Επέκταση του δικτύου πωλήσεων στο εσωτερικό.
- Την ικανοποίηση των πελατών μας.
- Την ικανοποίηση των εργαζομένων μας

Αξίες

Οι ικανοποιημένοι και πιστοί πελάτες μας παραμένει στόχος της Εταιρίας μας.

5. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας ,κίνδυνοι

Για το 2017 η Διοίκηση της εταιρείας αισιοδοξεί ότι θα υπάρξει περαιτέρω βελτίωση της θέσης της στην αγορά. Η αισιοδοξία αυτή πηγάζει από το γεγονός ότι αποκτά συνεχώς μεγαλύτερο μερίδιο της αγοράς του κλάδου της παρά τις αντίξοες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά τόσο από τους ανταγωνιστές όσο και από την κρατούσα οικονομική αστάθεια. Έτσι λοιπόν οι προοπτικές για την πορεία της Εταιρείας,

στο άμεσο μέλλον, διαγράφονται θετικές καθώς και η μέχρι σήμερα πορεία εργασιών και αποτελεσμάτων κρίνεται ικανοποιητική.

6. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δραστηριότητες στο τομέα της έρευνας και ανάπτυξης δεν υφίστανται στην παρούσα χρήση.

7. Κίνδυνοι και διαχείριση κινδύνων

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα εμφανίζει σημάδια σταθεροποίησης, ωστόσο εξακολουθεί να υπάρχει αβεβαιότητα. Οι έλεγχοι κεφαλαίων που αρχικώς επιβλήθηκαν στη χώρα την 28 Ιουνίου 2015, συνεχίζουν να υφίστανται, ωστόσο έκτοτε έχουν χαλαρώσει. Οι έλεγχοι κεφαλαίου είχαν βραχυχρόνια επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας, ωστόσο αυτό έχει ομαλοποιηθεί. Με την υπόθεση ότι οι έλεγχοι κεφαλαίων θα υφίστανται μόνο για μικρό χρονικό διάστημα και ότι οι συμφωνημένοι όροι και προϋποθέσεις του τρίτου προγράμματος διάσωσης θα εφαρμοστούν, δεν αναμένεται σημαντική αρνητική επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας στην Ελλάδα. Το ευμετάβλητο και αβέβαιο μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα επηρεάζει την λειτουργία, τη δραστηριότητα και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Παρά το γεγονός αυτό, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα, ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων είναι μετρητοίς και οι απαιτήσεις από διαφόρους πελάτες Δημόσιο κυρίως εισπράττονται εμπρόθεσμα.

Κίνδυνος ρευστότητας/ταμειακών ροών

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων

Η Διοίκηση φέρει τη συνολική ευθύνη για τη δημιουργία και την εποπτεία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

8. Εργασιακά ζητήματα

Η Εταιρία δίνει έμφαση στην αξία του ανθρώπινου δυναμικού της ως έναν από τους σημαντικότερους τομείς της λειτουργία της. Έχοντας αναγνωρίσει την σημασία και στα θέματα σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, έχουμε δώσει την απαραίτητη προσοχή στην διαχείριση των επιδράσεων των κατωτέρω:

- Κατάρτιση και εκπαίδευση,
- Υγεία και Ασφάλεια στην εργασία,
- Ανθρώπινα δικαιώματα στην εργασία.

9. Περιβαλλοντικά θέματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της.

10. Ακίνητα στην κυριότητα της εταιρείας.

Α. <u>Γήπεδα – οικόπεδα</u> Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 01/01/2005 – 31/12/2005 προβήκαμε στην αγορά δημοσίου ακινήτου βάσει της υπ' αριθμ. 1004069/363/Α0010 απόφασης του Υπουργού & Υφυπουργού Οικονομίας και Οικονομικών που βρίσκεται στην περιοχή των Παλαιών Αλυκών Λευκάδας (συμβολή οδών Τζεβελέκη & Φιλοσόφων) με την προοπτική ανέγερσης σταθμού υπεραστικών λεωφορείων. Η αξία κτήσεως του ακινήτου ανήρθε στο ποσό των € #425.000,00#. Κατά τη χρήση 2008 διενεργήθηκε αναπροσαρμογή της αξίας του οικοπέδου με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 με αποτέλεσμα το υπόλοιπο του λογαριασμού να ανέρχεται σε 552.500,00 € και η διαφορά εμφανίστηκε σε ειδικό λογαριασμό διαφορών από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων, ποσό το οποίο κεφαλαιοποιήθηκε ήδη διανέμοντας νέες μετοχές. Κατά την διαχειριστική χρήση 2012 δεν διενεργήθηκε αναπροσαρμογή της αξίας του οικοπέδου του Ν.2065/1992, διότι σύμφωνα με όρο της απόφασης του υπουργού οικονομικών με αριθμό πρωτοκόλλου

1004069/363/Α0010/21-6/2005 για την παραχώρηση κατά χρήση του δημοσίου κτήματος προβλέπεται η επαναφορά της κυριότητας του κτήματος στο δημόσιο μετά την παύση χρήσης αυτού ως εγκατάσταση σταθμού υπεραστικών λεωφορείων επί επιστροφή *του καταβληθέντος τιμήματος*.

Β. <u>Κτιριακές εγκαταστάσεις</u>

α) Πρόκειται για κτιριακές εγκαταστάσεις (προκατασκευασμένο οικίσκο στο σταθμό υπεραστικών λεωφορείων Αθηνών –εκδοτήριο Αθηνών- κ μεταλλικό στέγαστρο) σε ακίνητα τρίτων ποσού € 7.688,50 το οποίο έχει αποσβεστεί πλήρως και με εμφανιζόμενη υπολειμματική αξία 0,02 € .
β) Αφορά την ολοκλήρωση ανέγερσης του νέου σταθμού υπεραστικών λεωφορείων ύστερα από την ανάθεση του έργου με τις υπ΄ αριθμόν 1,2,3,4 και 5 εργολαβικές συμβάσεις με τις ανάδοχες κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων, οι οποίες παρέδωσαν το κτίριο σταθμού υπεραστικών λεωφορείων έτοιμο προς χρήση στις αρχές του έτους 2008, και την ολοκλήρωση των κατασκευαστικών εργασιών ανέγερσης του κτιρίου γραφείων – καταστημάτων παράλληλων δραστηριοτήτων, το οποίο και παραδόθηκε έτοιμο προς χρήση κατά την ίδια διαχειριστική χρήση. Αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι η εκμίσθωση όλων των χώρων του δεύτερου κτιρίου και την απόδοση σημαντικών εσόδων για την λειτουργία της εταιρείας.
Η αξία των κτιριακών εγκαταστάσεων του σταθμού λεωφορείων ανέρχεται σε 1.282.724,03 € και η αξία του κτιρίου καταστημάτων παράλληλων δραστηριοτήτων ανέρχεται σε 1.575.744,95 €.
Οι διενεργηθείσες αποσβέσεις είναι αντίστοιχα € 432.090,35 € και 488.472,35 €
Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 850.000,00 € για την κάλυψη μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων παράλληλα με ενέχυρο κατάθεσης με δέσμευση των χρηματικών διαθεσίμων των ειδικών αποθεματικών 3% και 1% του Ν.2963/2001.

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα:

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως την 31/12/2016 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της βαίνει καλώς.

12. Υποκαταστήματα της εταιρείας
Η εταιρεία λειτουργεί ένα κ μοναδικό υποκατάστημα το οποίο βρίσκεται εντός του Κεντρικού σταθμού υπεραστικών λεωφορείων Αθηνών στην οδό Κηφισού 100.

Κύριοι Μέτοχοι,
Μετά τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνεται τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης 2016 και απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο, τον ελεγκτή και τον λογιστή από κάθε ευθύνη και αποζημίωση.
Ο υποβαλλόμενος Ισολογισμός και οι λοιπές οικονομικές καταστάσεις είναι πιστά αντίγραφα των λογιστικών αρχείων όπου έχουν καταχωρηθεί.

Λευκάδα, 30/6/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Ανδρέας Ν. Κατωπόδης	Ιωάννης Κ. Βαγενάς	Ευθύμιος Α. Καββαδάς

Θέμα 2ον. <u>Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως.</u>

Κατόπιν εισηγήσεως του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ανδρέα Κατωπόδη, πληροφορεί τα μέλη ότι σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό είμαστε υποχρεωμένοι να συγκαλέσουμε τους μετόχους της εταιρείας σε ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση για να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις σε διάφορα θέματα αρμοδιότητάς της. Μετά από διαλογική συζήτηση που ακολούθησε αποφασίζεται ομόφωνα όπως ορισθεί ως ημερομηνία διεξαγωγής της 16ης Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως η 2η Σεπτεμβρίου 2017 ημέρα Σάββατο και ώρα 19.00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας επί της οδού Τζεβελέκη & Φιλοσόφων .

Ακολούθως συντάσσεται η πρόσκληση διεξαγωγής της 16ης Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως και εξουσιοδοτείται ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου να προβεί στις προβλεπόμενες από τον νόμο και το καταστατικό διαδικασίες σύγκλησης Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως. Το κείμενο δε αυτής έχει ως ακολούθως.

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
των μετόχων της εταιρείας με την επωνυμία
« ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »
με δ.τ «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.» Αρ.Μ.Α.Ε. 55271/91-Β-03-6

Κατόπιν αποφάσεως του Δ.Σ που λήφθηκε στην υπ΄ αριθμόν **225/30-6-17** συνεδρίασης του και σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρείας καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , σε ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, **την 2/9/2017 , ημέρα Σάββατο και ώρα 19.00 μ.μ.** στα γραφεία της εταιρείας , επί της οδού Τζεβελέκη και Φιλοσόφων στη Λευκάδα, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσεως 1/1/2016 – 31/12/2016 , των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

2. Απαλλαγή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή για την χρήση 1/1/2016 – 31/12/2016

3. Εκλογή Ελεγκτών για την χρήση 1/1/2017 - 31/12/2017.

4. Καθορισμός και προέγκριση αμοιβών των μελών του Δ.Σ. της εταιρείας για τη χρήση 1/1/2017 - 31/12/2017.

5. Εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη μεταφορά και διάθεση της ειδικής εισφοράς 1% και 3% των παραγράφων β' και γ' του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 από τον ένα λογαριασμό στον άλλο ανάλογα με τις ανάγκες του Κ.Τ.Ε.Λ

6. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Οι μέτοχοι και οι αντιπρόσωποι των μετόχων για να έχουν δικαίωμα παραστάσεως στην Γενική Συνέλευση, πρέπει κατά το νόμο και το καταστατικό να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία που έχει έδρα στην Ελλάδα και να υποβάλλουν τα αποδεικτικά καταθέσεως των τίτλων όπως και τα τυχόν έγγραφα αντιπροσώπευσης στην εταιρεία (5) πέντε ημέρες πριν την ημέρα που ορίσθηκε για την συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως.

Στην συνέχεια μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό ως ακολούθως

Ο Πρόεδρος	**Ο Αντιπρόεδρος**	**Διευθύνων Σύμβουλος**
Κατωπόδης Ανδρέας	Κατηφόρης Κων/νος	Βαγενάς Ιωάννης

Τα μέλη

Ρεκατσίνας Κων/νος	Κροκίδης Περικλής

Ακριβές Αντίγραφο εκ του
Βιβλίου πρακτικών του Δ.Σ.
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Κατωπόδης Ανδρέας

ΠΡΑΚΤΙΚΟ No.225 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
« ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
και διακριτικό τίτλο **« ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΕ »**
της 30/06/2017

Στην Λευκάδα , σήμερα την 30η Ιουνίου του έτους 2017, ημέρα Παρασκευή και ώρα 17.00 , συνήλθε στα γραφεία της Εταιρείας στην οδό Τζεβελέκη κ Φιλοσόφων , κατόπιν προσκλήσεως του προέδρου αυτής το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την επωνυμία **« ΚΤΕΛ Λευκάδας Α.Ε.»** που αποτελείται από τους:

1) Κατωπόδης Ανδρέας του Νικολάου, Πρόεδρος Δ.Σ. , ΑΔΤ Ρ.401023 εκδοθέν υπό του Α.Τ. Λευκάδας , ΑΦΜ: 053709043 , αυτοκινητιστής , κάτοικο Απόλπαινας Λευκάδας
2) Κατηφόρης Κωνσταντίνος του Μιχαήλ , Αντιπρόεδρος Δ.Σ. , ΑΔΤ Κ. 520568 , εκδοθέν υπό Α.Τ Λευκάδας και ΑΦΜ 037122846 , αυτοκινητιστής , κάτοικος Αγ. Πέτρου Λευκάδας ,
3) Βαγενάς Ιωάννης του Κωνσταντίνου , Διευθύνων Σύμβουλος ΑΔΤ ΑΕ. 304056 , εκδοθέν υπό Α.Τ. Λευκάδας και ΑΦΜ 054042881 , αυτοκινητιστής , κάτοικος Δ. Καλυβιώτη Λευκάδα .
4) Ρεκατσίνας Κωνσταντίνος του Ιωάννη Μέλος, ΑΔΤ ΑΕ.304060 , εκδοθέν υπό Α.Τ. Λευκάδας , ΑΦΜ 015987529, αυτοκινητιστής κάτοικος Τσεχλιμπού Λευκάδας
5) Κροκίδης Περικλής του Ευαγγέλου Μέλος Δ.Σ, ΑΔΤ : Π.519913 , εκδοθέν υπό του Α.Τ. Λευκάδας , ΑΦΜ 051312413, αυτοκινητιστής, κάτοικος Τσουκαλάδων Λευκάδας .

Υπαρχούσης σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της νομίμου απαρτίας το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση των θεμάτων της Ημερησίας Διάταξης.

Θέμα 1ον. **Έγκριση του Ισολογισμού και των λοιπών Οικονομικών καταστάσεων της 13ης χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 και σύνταξη Εκθέσεως προς την 16η Τακτική Γενική Συνέλευση.**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Κατωπόδης Ανδρέας υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον Ισολογισμό της χρήσεως 2016 καθώς και τις λοιπές οικονομικές καταστάσεις (Αποτελέσματα χρήσεως και Προσάρτημα) που αφορούν την δέκατη τρίτη (13η) εταιρική χρήση (από 1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016).

Κατόπιν διαλογικής συζητήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα όπως:

Α) Εγκριθούν ομόφωνα οι υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσεως και Προσάρτημα) της 13ης εταιρικής χρήσης 1/1/2016-31/12/2016, όπως έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας, αντίγραφα των οποίων επισυνάπτονται στο παρόν πρακτικό.
Β) Εξουσιοδοτούν τους κ.κ. Κατωπόδη Ανδρέα, Πρόεδρο του Δ.Σ., Βαγενά Ιωάννης, Διευθύνοντα Σύμβουλο, και τον Καββαδά Α. Ευθύμιο υπεύθυνο του λογιστηρίου, να υπογράψουν τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις της 13ης εταιρικής χρήσης 1/1/2016-31/12/2016 και να προβούν στην δημοσίευση αυτών, όπως ορίζει ο νόμος.

Συντάσσει δε την ακόλουθη έκθεση προς την 16η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
¨ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ¨
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Αρ.Μ.Α.Ε 55271/91-Β-03-6
ΑΡ. ΓΕΜΗ-164007430000

της 30ης Ιουνίου 2017 για τα πεπραγμένα της χρήσης 1/1/2016 έως 31/12/2016

Κύριοι μέτοχοι,

Η εταιρεία με δ.τ. ΚΤΕΛ Λευκάδας Α.Ε. συστάθηκε στις 29/9/2003 με βάση το νόμο 2963/2001 (άρθρο 3 παρ. 1β), ο οποίος προέβλεπε την μετατροπή των ΚΤΕΛ σε Ανώνυμες Εταιρείες και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920.

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις που απεικονίζουν με ακρίβεια την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31/12/2016 (13η εταιρική διαχειριστική χρήση), καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση αυτή και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις. Κατά τη χρήση αυτή, όπως και στις προηγούμενες το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρέστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2016 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ	**Σημείωση**	**1/1-31/12/16**		**1/1-31/12/15**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα		2.490.406,30		2.604.742,30
Λοιπός εξοπλισμός		35.508,19		49.053,42
Σύνολο		***2.525.914,49***		***2.653.795,72***
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα		82.635,92		91.917,92
Σύνολο		***82.635,92***		***91.917,92***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις		1.293,76		1.150,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00		6.043,76
Σύνολο		***6.493,76***		***7.193,76***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.615.044,17**		**2.752.907,40**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα		60.148,30		21.668,89
Σύνολο		***60.148,30***		***21.668,89***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		161.546,10		153.105,61

Λοιπές απαιτήσεις		228.860,26		213.832,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		142.159,48		96.944,63
Σύνολο		**532.565,84**		**463.883,13**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**592.709,64**		**485.552,02**
Σύνολο ενεργητικού		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		365.040,00		365.040,00
Σύνολο		***365.040,00***		***365.040,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		345.258,11		324.159,86
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-49.508,45		-44.025,68
Σύνολο		***295.749,66***		***280.134,18***
Σύνολο καθαρής θέσης		**660.789,66**		**645.174,18**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια		1.501.591,89		1.686.139,06
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		8.444,23		19.175,23
Σύνολο		***1.511.836,12***		***1.707.114,29***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια		129.709,38		99.225,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		227.850,15		223.061,52
Εμπορικές υποχρεώσεις		406.282,25		287.460,23
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		7.663,99		11.842,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		27.053,12		25.555,11
Λοιπές υποχρεώσεις		213.760,37		216.961,37
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.064,96
Σύνολο		**1.035.132,53**		**886.170,95**
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.546.964,15**		**2.593.285,24**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2016 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	**1/1-31/12/16**	-	**1/1-31/12/15**

Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.647.127,65		3.798.804,37
Κόστος πωλήσεων		-3.153.629,11		-3.376.146,75
Μικτό αποτέλεσμα		493.498,54		422.657,62
Λοιπά συνήθη έσοδα		95.676,44		99.059,62
		589.174,98		521.717,24
Έξοδα διοίκησης		-257.763,30		-225.901,40
Έξοδα διάθεσης		-322.204,13		-272.318,17
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-6.931,21		-1.486,11
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφ. στοιχείων		0,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		97.943,64		92.438,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**100.219,97**		**114.449,56**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,92		46,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-100.221,89		-114.496,32
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**		**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-5.482,77		-4.927,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.482,77**		**-4.927,85**

2. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Τα βασικότερα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης της παρούσας χρήσης 2016, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης, παρουσιάζονται ως κάτωθι

		2016	**2015**	
Κύκλος Εργασιών	€	3.647.127,65	3.798.804,37	-3,99%
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδος)	€	493.498,54	422.657,62	16,76%
Κόστος πωλήσεων	€	3.153.629,11	3.376.146,75	-6,59%
Έξοδα διοίκησης	€	257.763,30	225.901,40	14,10%
Έξοδα διάθεσης	€	322.204,13	272.318,17	18,32%
Χρεωστικοί τόκοι	€	100.221,89	114.496,32	-12,47%
Καθαρά κέρδη προ φόρων	€	0,00	0,00	0,00%

Ο κύκλος εργασιών της (13^{ης}) εταιρικής χρήσης αναλύεται σε:

Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	572.911,47
Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	3.221.887,03
μείον κρατήσεις άρθρου 13 Ν.2963/01	147.670,85.
Υπόλοιπο	**3.647.127,65**

Τα έσοδα από ενοίκια ανέρχονται σε € 86.592,00, έσοδα από προμήθειες-μεσιτείες € 4.386,77 και έσοδα από τόκους τραπεζών € 1,92

3. Οικονομική κατάσταση της εταιρείας:

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική και είναι αυτή που απεικονίζουν ο Ισολογισμός και οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 με τα ίδια κεφάλαια να ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 660.789,66.

Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

		2016		2015	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	592.714,14	18,48%	485.552,02	14,99%
	Σύνολο ενεργητικού	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.615.044,17	81,52%	2.752.907,40	85,01%
	Σύνολο ενεργητικού	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ	Ίδια Κεφάλαια	660.789,66	63,84%	645.174,18	72,80%
	Σύνολο Υποχρεώσεων	1.035.132,53		886.170,95	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Σύνολο υποχρεώσεων	2.546.968,65	79,40%	2.593.285,24	80,08%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Ίδια Κεφάλαια	660.789,66	20,60%	645.174,18	19,92%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.207.758,31		3.238.459,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΑΓΙΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕ ΙΔ.ΚΕΦ.	Ίδια Κεφάλαια	660.789,66	0,25	645.174,18	0,23
	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.615.044,17		2.752.907,40	

Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	592.714,14	0,57	485.552,02	0,55
	Βραχυπρ.υποχρεώσεις	1.035.132,53		886.170,95	

Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κεφάλαιο κίνησης	-442.418,39	-74,64%	-400.618,93	-82,51%
	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	592.714,14		485.552,02	

Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Αποδοτικότητα κερδών	Καθαρά κέρδη προ τόκων και φόρων	100.219,97	2,75%	114.449,56	3,01%
	Κύκλος εργασιών	3.647.127,65		3.798.804,37	
Αποδοτικότητα εσόδων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Σύνολο εσόδων	3.840.749,65		3.990.348,75	
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ίδια κεφάλαια	660.789,66		645.174,18	
Αποδοτικότητα πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα	493.498,54	13,53%	422.657,62	11,13%
	Κύκλος εργασιών	3.647.127,65		3.798.804,37	

4. Το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης και βασικές αξίες

Το ΚΤΕΛ ταξιδεύει τους πελάτες του με ασφάλεια και συνέπεια, και έχει ως κύριο στόχο την εξυπηρέτηση των πελατών του.

Προτεραιότητες

Δεδομένων των δυσκολιών του οικονομικού περιβάλλοντος και τη συνεχιζόμενη αύξηση του ανταγωνισμού, έχουν τεθεί οι παρακάτω αρχές με προτεραιότητα στην:

- Επέκταση του δικτύου πωλήσεων στο εσωτερικό.
- Την ικανοποίηση των πελατών μας.
- Την ικανοποίηση των εργαζομένων μας

Αξίες

Οι ικανοποιημένοι και πιστοί πελάτες μας παραμένει στόχος της Εταιρίας μας.

5. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας ,κίνδυνοι

Για το 2017 η Διοίκηση της εταιρείας αισιοδοξεί ότι θα υπάρξει περαιτέρω βελτίωση της θέσης της στην αγορά. Η αισιοδοξία αυτή πηγάζει από το γεγονός ότι αποκτά συνεχώς μεγαλύτερο μερίδιο της αγοράς του κλάδου της παρά τις αντίξοες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά τόσο από τους ανταγωνιστές όσο και από την κρατούσα οικονομική αστάθεια. Έτσι λοιπόν οι προοπτικές για την πορεία της Εταιρείας,

στο άμεσο μέλλον, διαγράφονται θετικές καθώς και η μέχρι σήμερα πορεία εργασιών και αποτελεσμάτων κρίνεται ικανοποιητική.

6. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δραστηριότητες στο τομέα της έρευνας και ανάπτυξης δεν υφίστανται στην παρούσα χρήση.

7. Κίνδυνοι και διαχείριση κινδύνων

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα εμφανίζει σημάδια σταθεροποίησης, ωστόσο εξακολουθεί να υπάρχει αβεβαιότητα. Οι έλεγχοι κεφαλαίων που αρχικώς επιβλήθηκαν στη χώρα την 28 Ιουνίου 2015, συνεχίζουν να υφίστανται, ωστόσο έκτοτε έχουν χαλαρώσει. Οι έλεγχοι κεφαλαίου είχαν βραχυχρόνια επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας, ωστόσο αυτό έχει ομαλοποιηθεί. Με την υπόθεση ότι οι έλεγχοι κεφαλαίων θα υφίστανται μόνο για μικρό χρονικό διάστημα και ότι οι συμφωνημένοι όροι και προϋποθέσεις του τρίτου προγράμματος διάσωσης θα εφαρμοστούν, δεν αναμένεται σημαντική αρνητική επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας στην Ελλάδα. Το ευμετάβλητο και αβέβαιο μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα επηρεάζει την λειτουργία, τη δραστηριότητα και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Παρά το γεγονός αυτό, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα, ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016.

<u>Πιστωτικός κίνδυνος</u>

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων είναι μετρητοίς και οι απαιτήσεις από διαφόρους πελάτες Δημόσιο κυρίως εισπράττονται εμπρόθεσμα.

<u>Κίνδυνος ρευστότητας/ταμειακών ροών</u>

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων

Η Διοίκηση φέρει τη συνολική ευθύνη για τη δημιουργία και την εποπτεία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

8. Εργασιακά ζητήματα

Η Εταιρία δίνει έμφαση στην αξία του ανθρώπινου δυναμικού της ως έναν από τους σημαντικότερους τομείς της λειτουργία της. Έχοντας αναγνωρίσει την σημασία και στα θέματα σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, έχουμε δώσει την απαραίτητη προσοχή στην διαχείριση των επιδράσεων των κατωτέρω:

- Κατάρτιση και εκπαίδευση,
- Υγεία και Ασφάλεια στην εργασία,
- Ανθρώπινα δικαιώματα στην εργασία.

9. Περιβαλλοντικά θέματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της.

10. Ακίνητα στην κυριότητα της εταιρείας.

Α. **<u>Γήπεδα – οικόπεδα</u>** Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 01/01/2005 – 31/12/2005 προβήκαμε στην αγορά δημοσίου ακινήτου βάσει της υπ' αριθμ. 1004069/363/Α0010 απόφασης του Υπουργού & Υφυπουργού Οικονομίας και Οικονομικών που βρίσκεται στην περιοχή των Παλαιών Αλυκών Λευκάδας (συμβολή οδών Τζεβελέκη & Φιλοσόφων) με την προοπτική ανέγερσης σταθμού υπεραστικών λεωφορείων. Η αξία κτήσεως του ακινήτου ανήρθε στο ποσό των € #425.000,00#. Κατά τη χρήση 2008 διενεργήθηκε αναπροσαρμογή της αξίας του οικοπέδου με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 με αποτέλεσμα το υπόλοιπο του λογαριασμού να ανέρχεται σε 552.500,00 € και η διαφορά εμφανίστηκε σε ειδικό λογαριασμό διαφορών από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων, ποσό το οποίο κεφαλαιοποιήθηκε ήδη διανέμοντας νέες μετοχές. Κατά την διαχειριστική χρήση 2012 δεν διενεργήθηκε αναπροσαρμογή της αξίας του οικοπέδου του Ν.2065/1992, διότι σύμφωνα με όρο της απόφασης του υπουργού οικονομικών με αριθμό πρωτοκόλλου

1004069/363/Α0010/21-6/2005 για την παραχώρηση κατά χρήση του δημοσίου κτήματος προβλέπεται η επαναφορά της κυριότητας του κτήματος στο δημόσιο μετά την παύση χρήσης αυτού ως εγκατάσταση σταθμού υπεραστικών λεωφορείων επί επιστροφή *του καταβληθέντος τιμήματος.*

Β. <u>Κτιριακές εγκαταστάσεις</u>

α) Πρόκειται για κτιριακές εγκαταστάσεις (προκατασκευασμένο οικίσκο στο σταθμό υπεραστικών λεωφορείων Αθηνών –εκδοτήριο Αθηνών- κ μεταλλικό στέγαστρο) σε ακίνητα τρίτων ποσού € 7.688,50 το οποίο έχει αποσβεστεί πλήρως και με εμφανιζόμενη υπολειμματική αξία 0,02 € .
β) Αφορά την ολοκλήρωση ανέγερσης του νέου σταθμού υπεραστικών λεωφορείων ύστερα από την ανάθεση του έργου με τις υπ΄ αριθμόν 1,2,3,4 και 5 εργολαβικές συμβάσεις με τις ανάδοχες κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων, οι οποίες παρέδωσαν το κτίριο σταθμού υπεραστικών λεωφορείων έτοιμο προς χρήση στις αρχές του έτους 2008, και την ολοκλήρωση των κατασκευαστικών εργασιών ανέγερσης του κτιρίου γραφείων – καταστημάτων παράλληλων δραστηριοτήτων, το οποίο και παραδόθηκε έτοιμο προς χρήση κατά την ίδια διαχειριστική χρήση. Αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι η εκμίσθωση όλων των χώρων του δεύτερου κτιρίου και την απόδοση σημαντικών εσόδων για την λειτουργία της εταιρείας.
Η αξία των κτιριακών εγκαταστάσεων του σταθμού λεωφορείων ανέρχεται σε 1.282.724,03 € και η αξία του κτιρίου καταστημάτων παράλληλων δραστηριοτήτων ανέρχεται σε 1.575.744,95 €.
Οι διενεργηθείσες αποσβέσεις είναι αντίστοιχα € 432.090,35 € και 488.472,35 €
Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 850.000,00 € για την κάλυψη μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων παράλληλα με ενέχυρο κατάθεσης με δέσμευση των χρηματικών διαθεσίμων των ειδικών αποθεματικών 3% και 1% του Ν.2963/2001.

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα:

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως την 31/12/2016 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της βαίνει καλώς.

12. Υποκαταστήματα της εταιρείας
Η εταιρεία λειτουργεί ένα κ μοναδικό υποκατάστημα το οποίο βρίσκεται εντός του Κεντρικού σταθμού υπεραστικών λεωφορείων Αθηνών στην οδό Κηφισού 100.

Κύριοι Μέτοχοι,
Μετά τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνεται τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης 2016 και απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο, τον ελεγκτή και τον λογιστή από κάθε ευθύνη και αποζημίωση.
Ο υποβαλλόμενος Ισολογισμός και οι λοιπές οικονομικές καταστάσεις είναι πιστά αντίγραφα των λογιστικών αρχείων όπου έχουν καταχωρηθεί.

Λευκάδα, 30/6/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Ανδρέας Ν. Κατωπόδης	Ιωάννης Κ. Βαγενάς	Ευθύμιος Α. Καββαδάς

Θέμα 2ον. <u>Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως.</u>

Κατόπιν εισηγήσεως του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ανδρέα Κατωπόδη, πληροφορεί τα μέλη ότι σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό είμαστε υποχρεωμένοι να συγκαλέσουμε τους μετόχους της εταιρείας σε ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση για να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις σε διάφορα θέματα αρμοδιότητάς της. Μετά από διαλογική συζήτηση που ακολούθησε αποφασίζεται ομόφωνα όπως ορισθεί ως ημερομηνία διεξαγωγής της 16ης Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως η 2η Σεπτεμβρίου 2017 ημέρα Σάββατο και ώρα 19.00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας επί της οδού Τζεβελέκη & Φιλοσόφων .

Ακολούθως συντάσσεται η πρόσκληση διεξαγωγής της 16ης Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως και εξουσιοδοτείται ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου να προβεί στις προβλεπόμενες από τον νόμο και το καταστατικό διαδικασίες σύγκλησης Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως. Το κείμενο δε αυτής έχει ως ακολούθως.

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
των μετόχων της εταιρείας με την επωνυμία
« ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »
με δ.τ «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.» Αρ.Μ.Α.Ε. 55271/91-Β-03-6

Κατόπιν αποφάσεως του Δ.Σ που λήφθηκε στην υπ΄ αριθμόν **225/30-6-17** συνεδρίασης του και σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρείας καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , σε ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, **την 2/9/2017 , ημέρα Σάββατο και ώρα 19.00 μ.μ.** στα γραφεία της εταιρείας , επί της οδού Τζεβελέκη και Φιλοσόφων στη Λευκάδα, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσεως 1/1/2016 – 31/12/2016 , των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

2. Απαλλαγή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή για την χρήση 1/1/2016 – 31/12/2016

3. Εκλογή Ελεγκτών για την χρήση 1/1/2017 - 31/12/2017.

4. Καθορισμός και προέγκριση αμοιβών των μελών του Δ.Σ. της εταιρείας για τη χρήση 1/1/2017 - 31/12/2017.

5. Εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη μεταφορά και διάθεση της ειδικής εισφοράς 1% και 3% των παραγράφων β’ και γ’ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 από τον ένα λογαριασμό στον άλλο ανάλογα με τις ανάγκες του Κ.Τ.Ε.Λ

6. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Οι μέτοχοι και οι αντιπρόσωποι των μετόχων για να έχουν δικαίωμα παραστάσεως στην Γενική Συνέλευση, πρέπει κατά το νόμο και το καταστατικό να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία που έχει έδρα στην Ελλάδα και να υποβάλλουν τα αποδεικτικά καταθέσεως των τίτλων όπως και τα τυχόν έγγραφα αντιπροσώπευσης στην εταιρεία (5) πέντε ημέρες πριν την ημέρα που ορίσθηκε για την συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως.

Στην συνέχεια μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό ως ακολούθως

Ο Πρόεδρος **Ο Αντιπρόεδρος** **Διευθύνων Σύμβουλος**

Κατωπόδης Ανδρέας Κατηφόρης Κων/νος Βαγενάς Ιωάννης

Τα μέλη

Ρεκατσίνας Κων/νος Κροκίδης Περικλής

Ακριβές Αντίγραφο εκ του
Βιβλίου πρακτικών του Δ.Σ.
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Κατωπόδης Ανδρέας

«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» δ.τ «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.»

Αρ.Μ.Α.Ε: ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55271/91-Β-03-6 -

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 16400743000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Προσάρτημα(Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016.....7
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....7
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 7
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....8
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....8
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....13
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 13
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....15
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....17
9. Προβλέψεις.....17
10. Υποχρεώσεις 17
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....19
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο.....19
13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου.....19
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....19
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 20
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....20
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων.....20
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....20
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....21
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....21
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 21
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη.....21
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών 21
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου.....21
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.....21
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....21
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 22

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε»**

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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

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

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα **1)** Στις Εμπορικές Απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 57.109,05.Επίσης στις Λοιπές Απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά € 51.080,78 εκ των οποίων ποσό € 27.774,98 είναι επίδικο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 65.042,58. Λόγω του γεγονότος αυτού τα αποτελέσματα χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 65.042,58, ενώ οι Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ίδιο ποσό.

2) 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 βάσει του Ν.2112/1920 ανέρχεται στο ποσό ευρώ 117.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 117.000,000 , τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 117.000,00 ευρώ.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργούνται αποσβέσεις, επί ποσού «Λοιπών άυλων στοιχείων» € 78.000,00 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 κατά την σύσταση της εταιρείας Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού η αξία των «Λοιπών άυλων στοιχείων» και των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζονται ισόποσα

αυξημένα κατά το ποσό € 78.000,00. **4)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε».** κατά την 31 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 Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 24 Ιουλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2016 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ	**Σημείωση**	**1/1-31/12/16**		**1/1-31/12/15**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα		2.490.406,30		2.604.742,30
Λοιπός εξοπλισμός		35.508,19		49.053,42
Σύνολο		***2.525.914,49***		***2.653.795,72***
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα		82.635,92		91.917,92
Σύνολο		***82.635,92***		***91.917,92***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις		1.293,76		1.150,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00		6.043,76
Σύνολο		***6.493,76***		***7.193,76***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.615.044,17**		**2.752.907,40**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα		60.148,30		21.668,89
Σύνολο		***60.148,30***		***21.668,89***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		161.546,10		153.105,61
Λοιπές απαιτήσεις		228.860,26		213.832,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		142.159,48		96.944,63
Σύνολο		**532.565,84**		**463.883,13**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**592.709,64**		**485.552,02**
Σύνολο ενεργητικού		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		365.040,00		365.040,00
Σύνολο		***365.040,00***		***365.040,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		345.258,11		324.159,86
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-49.508,45		-44.025,68
Σύνολο		***295.749,66***		***280.134,18***
Σύνολο καθαρής θέσης		**660.789,66**		**645.174,18**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				

Δάνεια		1.501.591,89		1.686.139,06
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		8.444,23		19.175,23
Σύνολο		***1.511.836,12***		***1.707.114,29***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια		129.709,38		99.225,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		227.850,15		223.061,52
Εμπορικές υποχρεώσεις		406.282,25		287.460,23
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		7.663,99		11.842,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		27.053,12		25.555,11
Λοιπές υποχρεώσεις		213.760,37		216.961,37
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.064,96
Σύνολο		**1.035.132,53**		**886.170,95**
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.546.968,65**		**2.593.285,24**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.207.758,31**		**3.238.459,42**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2016 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	**1/1-31/12/16**		**1/1-31/12/15**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.647.127,65		3.798.804,37
Κόστος πωλήσεων		-3.153.629,11		-3.376.146,75
Μικτό αποτέλεσμα		493.498,54		422.657,62
Λοιπά συνήθη έσοδα		95.676,44		99.059,62
		589.174,98		521.717,24
Έξοδα διοίκησης		-257.763,30		-225.901,40
Έξοδα διάθεσης		-322.204,13		-272.318,17
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-6.931,21		-1.486,11
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		97.943,64		92.438,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**100.219,97**		**114.449,56**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,92		46,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-100.221,89		-114.496,32
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**		**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-5.482,77		-4.927,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.482,77**		**-4.927,85**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις						
	Κεφάλαιο	**Καταθέσεις Ιδιοκτητών**	**Αποθεματικά νόμων και κατ/κού**	**Αφορολόγητα αποθεματικά**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 01.01.2015	**365.040,00**	**0,00**	**274.207,75**		**-39.097,83**	**600.149,92**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών						0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			124.316,75			124.316,75
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-74.364,64			-74.364,64
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-4.927,85	-4.927,85
Υπόλοιπο 31.12.2015	**365.040,00**	**0,00**	**324.159,86**	**0,00**	**-44.025,68**	**645.174,18**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			118.136,69			118.136,69
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-97.038,44			-97.038,44
Εσωτερικές μεταφορές						0,00
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-5.482,77	-5.482,77
Υπόλοιπο 31.12.2016	**365.040,00**	**0,00**	**345.258,11**	**0,00**	**-49.508,45**	**660.789,66**

Προσάρτημα(Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ

ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε

Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Τζεβελέκη & Φιλοσόφων -Λευκάδα

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55271/91-Β-03-6

ΓΕ.ΜΗ.: 16400743000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: Ετήσιος συντελεστής 4%
- Μεταφορικά μέσα: Ετήσιος συντελεστής 10%
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη. Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 10%.
- Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές: 5 έτη - Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 20%

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

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

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού 7%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν άδειες λεωφορείων αυτές είχαν αποτιμηθεί με την έκθεση της επιτροπής εκτίμησης του (άρθρου 9 του Ν. 2190/20 κατά τη μετατροπή του ΚΤΕΛ σε ανώνυμη εταιρεία. Στις άδειες αυτές δεν διενεργούνται αποσβέσεις.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων γίνεται με ετήσιο συντελεστή 20%.

Επίσης Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων %

.3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των

αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Λοιπός εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	552.500,00	2.866.157,48	102.586,55	196.537,42
Προσθήκες περιόδου			23.000,00	4.030,00
Μειώσεις περιόδου			0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2015	**552.500,00**	**2.866.157,48**	**125.586,55**	**200.567,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	**0,00**	**699.579,18**	**70.855,15**	**187.719,40**
Αποσβέσεις περιόδου		114.336,00	11.070,00	7.456,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				0,00
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0**	**813.915,18**	**81.925,15**	**195.175,40**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**552.500,00**	**2.052.242,30**	**43.661,40**	**5.392,02**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	552.500,00	2.866.157,48	125.586,55	200.567,42
Προσθήκες περιόδου			0,00	1.218,12
			2.000,00	
Υπόλοιπο 31.12.2016	**552.500,00**	**2.866.157,48**	**123.586,55**	**201.785,54**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	813.915,18	81.925,15	195.175,40
Αποσβέσεις περιόδου		114.336,00	7.835,00	4.928,35
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**928.251,18**	**89.760,15**	**200.103,75**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**552.500,00**	**1.937.906,30**	**33.826,40**	**1.681,79**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά άυλα στοιχεία(άδειες λεωφορείων)**	**Λοιπά άυλα στοιχεία**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	78.000,00	163.759,45
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	-56.410,64

Υπόλοιπο 31.12.2015	**78.000,00**	**107.348,81**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	**135.918,53**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	13.923,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	-56.410,64
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**93.430,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**78.000,00**	**13.917,92**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2016	78.000,00	107.348,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου		0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**78.000,00**	**107.348,81**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	93.430,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	9.282,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**102.712,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**78.000,00**	**4.635,92**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Η εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει το υπόδειγμα αποτιμήσεως στην εύλογη αξία για καμιά κατηγορία περιουσιακών στοιχείων.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν έχει παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Απαιτήσεις από πελάτες	161.546,10	153.105,61
Σύνολο	**161.546,10**	**153.105,61**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2016	**31.12.2015**
Λοιπές απαιτήσεις		
Προκαταβολές Προσωπικού	387,70	1.393,10
Ελληνικό δημόσιο παρακρατημένοι φόροι	5.710,67	8.384,98
Εγγυήσεις για καλή εκτέλεση συμβάσεων	15.792,30	6.624,13
Χρεώστες από πιστωτικές κάρτες	2.274,74	855,93
Απαίτηση από συνδεμένη εταιρεία	30.313,20	35.082,20
Χρεώστες από μισθώματα ακίνητων	38.513,40	30.719,40
Επισφαλείς επίδικοι χρεώστες	27.774,98	28.174,98
Λογαριασμοί επί αποδόσει	0,00	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα απο χλμ αποζημίωση	12.139,98	31.781,58
Λοιποί συνεργάτες προς απόδοση	8.694,24	0,00
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ μηνός 12	87.259,05	70.816,59
	228.860,26	**213.832,89**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Ταμείο	37.735,22	42.546,08
Καταθέσεις όψεως	104.424,26	54.398,55
Σύνολο	**142.159,48**	**96.944,63**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 70.200,00 μετοχές ονομαστικής αξίας € 5,20 ,ήτοι σύνολο μετοχικού κεφαλαίου € 365.040,00.

Τα «Αποθεματικά νόμων η καταστατικού » αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**Υπόλοιπο 01.01.2016**
Αποθεματικά 01.01.2016	**324.159,86**
Εισπράξεις 3% και 1%	118.136,69
Χρησιμοποίηση αποθεματικών	-97.038,44
Υπόλοιπα 31.12.2016	**345.258,11**

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920), δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12, αλλά καταχωρούνται όταν καταστούν οριστικές.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ 850.000,00 για τη κάλυψη μακροπροθέσμων τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2016 ανερχόταν στο ποσό € 622.453,49 .Παράλληλα για το εν' λόγω δάνειο υφίσταται «ενέχυρο κατάθεσης» προς εξασφάλιση της Τράπεζας Πειραιώς με δέσμευση χρηματικών καταθέσεων των Ειδικών Αποθεματικών 3% και 1% του Ν.2963/01. β) Επίσης υφίσταται ενέχυρο επί των μισθωμάτων που εισπράττει η εταιρεία για την εξασφάλιση κάθε απαίτησης της Τράπεζας Πειραιώς για χορηγηθέν δάνειο ποσού € 1.200.000,00 το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2016 ανέρχονταν στο ποσό € 999.302,81

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Ομολογιακά δάνεια**	**Τραπεζικά δάνεια**	**Δάνεια κεφαλαίου κίνησης**	**Σύνολο**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος	0,00	227.850,15	129.709,38	**357.559,53**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**227.850,15**	**129.709,38**	**357.559,53**

Μακροπρόθεσμο τμήμα:				
1 έως 2 έτη	0,00	177.447,12		177.447,12
2 έως 5 έτη	0,00	497.251,52		497.251,52
Άνω των 5 ετών	0,00	826.893,25		826.893,25
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**1.501.591,89**	**0,00**	**1.501.591,89**
Γενικό Σύνολο	**0,00**	**1.729.442,04**	**129.709,38**	**1.859.151,42**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ποσό €1.800,00 αφορά εγγύηση μισθωμένου καταστήματος.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Το ποσό €8.444,23 αφορά αναπόσβεστο ο υπόλοιπο δημόσιας επιχορήγησης ποσού € 54.763,23 από τη συμμετοχή του ΚΤΕΛ στο Περιφερειακό Επιχειρησιακό Πρόγραμμα (ΠΕΠ) με αριθμό σύμβασης ΕΑ-1180

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Προμηθευτές	211.620,50	135.180,88
Επιταγές πληρωτέες	0,00	3.657,00
Πληρ. χλμ αποζημιώσεις	194.661,75	148.712,35
Σύνολο	**406.282,25**	**287.460,23**

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον παρακάτω πίνακα

Λοιποί φόροι τέλη	**31.12.2016**	**31.12.2015**
ΦΜΥ-ΦΕΕ	6.808,48	10.552,14
Λοιποί φόροι τέλη	851,01	1.290,61
Σύνολο	**7.659,49**	**11.842,75**

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Αποδοχές προσωπικού	39.083,22	36.837,29
Ειδική εισφορά 1%	164.159,24	175.561,76
Αμοιβές μελών Δ.Σ	9.563,84	4.562,32
Λοιπές υποχρεώσεις	954,07	0,00
Σύνολο	**213.760,37**	**216.961,37**

10.2.4 Έξοδα χρήσης δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσης δουλευμένα αναλύονται παρακάτω:

Έσοδα επομένων χρήσεων	**31.12.2016**	**31.12.2015**
Λοιπά έσοδα	22.813,27	22.064,96
Σύνολο	**22.813,27**	**22.064,96**

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

Δεν υπάρχουν τέτοιου είδους κονδύλια.

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Η εταιρεία δεν ενσωμάτωσε τόκους στην αξία περιουσιακών στοιχείων.

13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Ειδικότητες	**2016**	**2015**
Εισπράκτορες μόνιμοι	4	4
Διοικητικό προσωπικό	3	3
Υπάλληλοι Κυλικείου	3	2
Εκδότες	6	6
Οδηγοί ΚΤΕΛ	2	1
Οδηγοί Ιδιοκτήτες & μη ιδιοκτήτες	26	26
ΣΥΝΟΛΟ	**44**	**42**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:		
Μισθοί		
Τακτικές αποδοχές έμμισθων	321.578,26	313.579,63
Αμοιβές υπερωριακής απασχόλησης	43.574,65	44.521,23
Δώρα εορτών	48.510,40	45.227,14

Αμοιβές κυριακών κλπ	50.153,97	52.198,35
Επιδόματα κανονικής άδειας	18.686,40	17.378,85
Αποζημίωση μη χορηγούμενων ειδών	0,00	4.233,47
Έκτακτες Αμοιβές	0,00	1.076,62
Αμοιβές Διανυκτερεύσεως	101.681,56	102.894,41
Είδη ενδύσεως	5.062,50	4.586,75
Έξοδα επιμορφώσεως	350	0
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	102.949,11	97.358,84
Αποζημίωση απόλυσης	0	0
Σύνολο	**692.546,85**	**683.055,29**

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2016	**31/12/2015**
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	572.911,47	615.808,97
Παροχή υπηρεσιών	3.221.887,03	3.338.391,34
Σύνολο	3.794.798,50	3.954.200,31
(-)Κρατήσεις αρθ. 13 Ν.2963/2001	147.670,85	155.395,94
Καθαρός κύκλος εργασιών εργασιών	3.647.127,65	3.798.804,37
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	3.647.127,65	3.798.804,37
Ευρωπαϊκή αγορά	0,00	0,00
Αγορές τρίτων χωρών	0,00	0,00
Σύνολο	**3.647.127,65**	**3.798.804,37**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Η εταιρεία συμμετέχει με 100% στην εταιρεία "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε". Το μετοχικό κεφάλαιο της εν λόγω εταιρεία στις 31.12.2016 ανέρχεται σε € 5.200,00.

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

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

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

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

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία κατέβαλλε αμοιβές σε μέλη του Δ.Σ. ποσό € 9.680,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

01/01/2016-31/12/2016				
Θυγατρική εταιρεία	**Πωλήσεις έσοδα από**	**Αγορές έξοδα από**	**Απαιτήσεις**	**Υποχρεώσεις**
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	6.993,43		39.020,55	

01/01/2015-31/12/2015				
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	5.196,97		40.279,17	

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2011. Για τις χρήσεις 2012 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Ανδρέας Ν.Κατωπόδης	Ιωάννης Κ.Βαγενάς	Ευθύμιος Α. Καββαδάς