**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**
**ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ**
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**
Δ.νση: Αγίων Αποστόλων 55
Τ.Κ.: 46100
Πληροφορίες: Μπιρμπίλη Χαρίκλεια
Τηλέφωνο: 2665029480
Fax: 2665029489
E-mail: tameio@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα, 22/11/2018
Αριθ.Πρωτ.: 1451031

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ».**

Την **22/11/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ,** το διακριτικό τίτλο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε και αριθμό ΓΕΜΗ **19735228000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1573787 οι εγκεκριμένες από την 10/06/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1573788 η από 10/06/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- Η κ. ΠΑΠΠΑ ΕΛΕΝΗ του ΧΑΡ., Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 22731.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- Ο κ. ΚΩΣΤΑΡΕΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 13691.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

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

**Κοινοποίηση:**
1. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
   49 ΜΑΡΤΥΡΩΝ 0, 46100, ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ
2. ΠΕ Θεσπρωτίας

Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Π. Τσαλδάρη 18, 46100, Ηγουμενίτσα

# ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ. Τ. Ε. Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α. Ε.

**Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2**

## ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων – μελών του Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α. Ε. για τα πεπραγμένα και τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/01/2017 - 31/12/2017

Κύριοι Μέτοχοι – Μέλη,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας το Προσάρτημα του Ν 4308/2014 και την Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την **15η εταιρική χρήση ως Ανώνυμη Εταιρεία** που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017, παραθέτοντας εκτός από τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/1920 και όσες άλλες πληροφορίες και επεξηγήσεις κρίναμε ότι είναι αναγκαίες για την πλήρη ενημέρωσή σας επί των δραστηριοτήτων και των προοπτικών της εταιρείας μας.

### 1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Τα έσοδα και τα έξοδα, οργανικά και έκτακτα, της εταιρείας κατά την χρήση από 01-01-2017 έως 31-12-2017 συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης, έχουν ως ακολούθως:

| | Ποσά σε € | | Ποσοστά επί του Κύκλου Εργασιών | | Μεταβολές | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **Ποσών** | **Ποσοστών** |
| Κύκλος εργασιών | 3.861.751,13 | 3.637.989,58 | 100,00% | 100,00% | 223.762 | 6,15% |
| Παροχές σε εργαζόμενους | 715.665,19 | 684.086,57 | 18,53% | 18,80% | 31.579 | 4,62% |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | 3.287.522,99 | 3.117.801,45 | 85,13% | 85,70% | 169.722 | 0,00% |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 1.592,37 | -129,13 | 0,04% | 0,00% | 1.722 | 1333,15% |
| Έσοδα Έξοδα από Τόκους | 1.628,27 | 1.940,21 | 0,04% | 0,05% | -312 | -16,08% |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | -259,90% |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | -8.361,01 | -2.377,28 | -0,22% | -0,07% | -5.984 | 251,70% |

Ο «Κύκλος Εργασιών» του ΚΤΕΛ παρουσίασε αύξηση κατά 6,15% και σε απόλυτο μέγεθος κατά 223.762 ευρώ.

Τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων του ΚΤΕΛ, παρουσίασε αύξηση κατά 1.772 ευρώ και ως ποσοστό 1.333%.

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες, παρουσίασαν αύξηση κατά 169.722 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών μείωση κατά 75,85%.

Τα έσοδα Έξοδα από Τόκους, παρουσίασαν μείωση κατά 312 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών μείωση κατά 0,14%.

## 2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α.Ε. αποτελεί μία από τις σημαντικότερες εταιρείες που δραστηριοποιούνται στο Νομό Θεσπρωτίας. Για την εξυπηρέτηση του έργου της η εταιρεία χρησιμοποιεί:

| | |
|---|---|
| Ιδιόκτητα λεωφορεία : | 2 |
| Μισθωμένα λεωφορεία : | 44 |
| Σύνολο | **46** |

Από τα 44 μισθωμένα λεωφορεία τα 22 λειτουργούν με τη μορφή ατομικής επιχείρησης, ενώ τα υπόλοιπα 22 με τη μορφή της κοινωνίας.

Για τη Γενική Δομή του Ισολογισμού και την οικονομική θέση της Εταιρείας παρέχεται η παρακάτω ανάλυση:

| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | **2017** | | **2016** | |
|---|---|---|---|---|
| Λοιπά Άυλα | 0,01 | 0,00% | 0,01 | 0,00% |
| Ακίνητα | 148.094,37 | 10,24% | 172.005,94 | 13,00% |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 1,08 | 0,00% | 1,08 | 0,00% |
| Λοιπός εξοπλισμός | 57.729,21 | 3,99% | 58.736,70 | 4,44% |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 71.475,00 | 4,94% | 71.475,00 | 5,40% |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 1.168.951,68 | 80,83% | 1.020.824,51 | 77,16% |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | **1.446.251,35** | **100,00%** | **1.323.043,24** | **100,00%** |
| **ΠΑΘΗΤΙΚΟ** | | | | |
| Ιδια Κεφάλαια | 1.038.273,17 | 71,79% | 950.696,87 | 71,86% |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 17.351,65 | 1,20% | 34.620,69 | 2,62% |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 390.626,53 | 27,01% | 337.725,68 | 25,53% |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | **1.446.251,35** | **100,00%** | **1.323.043,24** | **100,00%** |

Πάνω στα μεγέθη αυτά, όπως απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις, παρατηρούμε ειδικότερα τα εξής:

**Α) « Γήπεδα-Οικόπεδα»**

Η εταιρεία δεν κατέχει οικόπεδα στο όνομά της. Το κτίσμα που έχει κατασκευάσει βρίσκεται σε εκμισθωμένο οικόπεδο.

**Β)** Οι **«Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις»** συνολικά την 31/12/2017 ανέρχονταν στο ποσό των 708.329,40 ευρώ ενώ την προηγούμενη χρήση το συνολικό ποσό των απαιτήσεων είχε ανέλθει στο ποσό των 624.530,91 ευρώ, δηλαδή σημειώθηκε αύξηση συνολικά κατά 83.798,49 ευρώ.

**Γ)** Τα **«Χρηματικά Διαθέσιμα»** στη λήξη της κλειόμενης χρήσης ανέρχονταν στο ποσό των 459.852,28 ευρώ, έναντι ποσού 395.523,60 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή έχουμε μείωση κατά ποσό 64.328,68 ευρώ.

**Δ) Λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 31.12.2017 σε σχέση με την 31.12.2016 σημείωσε συνολικά αύξηση κατά 52.900,85 ευρώ και αναλυτικά:

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων» την 31.12.2017 σε σχέση με την 31.12.2016 σημείωσε μείωση κατά 11.249,97 ευρώ και το δάνειο εξοφλήθηκε πλήρως στην παρούσα χρήση.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» την 31.12.2017 σε σχέση με την 31.12.2016 σημείωσε αύξηση κατά 52.786,59 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» την 31.12.2017 σε σχέση με την 31.12.2016 σημείωσε μείωση κατά 430,157 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» την 31.12.2017 σε σχέση με την 31.12.2016 σημείωσε αύξηση κατά 2.792,92 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» την 31.12.2017 σε σχέση με την 31.12.2016 σημείωσε αύξηση κατά 9.001,46 ευρώ.

## 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας είναι ικανοποιητικοί και για το λόγο αυτό παραθέτουμε τους κυριότερους.

**Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης**

| | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού | 1.168.951,68 / 1.446.251,35 = | **80,83%** | 1.020.824,51 / 1.323.043,24 = | **77,16%** |
| Πάγιο ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού | 205.824,66 / 1.446.251,35 = | **14,23%** | 230.743,72 / 1.323.043,24 = | **17,44%** |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων | 1.038.273,17 / 407.978,18 = | **254,49%** | 950.696,87 / 372.346,37 = | **255,33%** |

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού | 407.978,18 / 1.446.251,35 = | **28,21%** | 372.346,37 / 1.323.043,24 = | **28,14%** |
| Ίδια κεφάλαια / Σύνολο παθητικού | 1.038.273,17 / 1.446.251,35 = | **71,79%** | 950.696,87 / 1.323.043,24 = | **71,86%** |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρίας

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό | 1.038.273,17 / 205.824,66 = | **504,45%** | 950.696,87 / 230.743,72 = | **412,01%** |

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | 1.168.951,68 | | | 1.020.824,51 | | |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | = | 407.978,18 | = | **286,52%** | 372.346,37 | = | **274,16%** |

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

**Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας**

| | | 31/12/2017 | | | 31/12/2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | | -8.361,01 | | | -2.377,28 | | |
| Κύκλος εργασιών | = | 3.861.751,13 | = | **-0,22%** | 3.637.989,58 | = | **-0,07%** |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του καθαρού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Ίδια κεφάλαια | = | 1.038.273,17 | = | **0,00%** | 950.696,87 | = | **0,00%** |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Αποτελέσματα Προ φόρων τόκων | | 1.592,37 | | | -129,13 | | |
| Κύκλος εργασιών | = | 3.861.751,13 | = | **0,04%** | 3.637.989,58 | = | **0,00%** |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

**Σημείωση :** Τα καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως είναι αυτά που **δόθηκαν ως αποζημίωση (μίσθωμα) στους μετόχους** - ιδιοκτήτες των λεωφορείων για την εκμίσθωσή τους.

Μετά τις εξελίξεις αυτές το αποτέλεσμα της χρήσεως 2017, διαμορφώθηκε σε ποσό (8.361,01) ευρώ, έναντι ποσού (2.377,28) ευρώ της προηγούμενης χρήσεως το οποίο οφείλεται στον φόρο εισοδήματος, το τέλος επιτηδεύματος και το χαρτόσημο και ΟΓΑ χαρτοσήμου μισθωμάτων της χρήσης.

## 4. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Το Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας συμμετέχει με ποσό 70.500,00 € στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης «*Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.*» (ποσοστό συμμετοχής 100%). Η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.

## 5. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Νομού Θεσπρωτίας διαθέτει ένα υποκατάστημα στην Αθήνα επί της Λεωφόρου Κηφισού 100, Σεπόλια, 104 43 Αθήνα Αττικής «ΚΤΕΛ Κηφισού».

## 6. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν αναφέρονται αναλυτικά στο Προσάρτημα του Ισολογισμού σύμφωνα με τον Ν 4308/2014, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.

## 7. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό.

## 8. ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών του ΚΤΕΛ (Κύκλος Εργασιών), της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 6,15%.

Η πορεία των εργασιών από την λήξη της προηγούμενης χρήσεως μέχρι και σήμερα βαίνει ικανοποιητική. Τα οικονομικά μεγέθη, της περιόδου αυτής σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως παρουσιάζουν πτώση η οποία οφείλεται στη δυσμενή οικονομική κατάσταση της χώρας αλλά και του κλάδου.

## 9. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι τη σύνταξη της παρούσας δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση της εταιρείας, ώστε να χρήζουν αναφοράς.

## 10. ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο Κ.Τ.Ε.Λ. λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των ιδιοκτητών - μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν καταλείπει υπόλοιπα (κέρδη) για διανομή. Τα μισθώματα και οι λοιπές αποζημιώσεις των λεωφορείων για την χρήση 2017 ανήλθαν σε 2.506.250,83 ευρώ.

Μετά τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι, αφού λάβετε υπ' όψη σας ότι ο Ισολογισμός καταρτίσθηκε εμπρόθεσμα σύμφωνα με τον Κώδικα Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών, σας παρακαλούμε:

1) Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2017 έως 31/12/2017.
2) Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2017 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
3) Να διορίσετε ένα (1) τακτικό και ένα (1) αναπληρωματικό ελεγκτή από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ.) για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Ηγουμενίτσα,15 Μαΐου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

**Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η**

*Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 31/05/2018.*

Ιωάννινα, 31 Μαΐου 2018

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL

**ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ**
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901
**Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.**
*μέλος της Crowe Horwath International*
*Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα*
*Αρ Μ ΣΟΕΛ 125*

# ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
# ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**49 Μαρτύρων, Ηγουμενίτσα Θεσπρωτίας**

**Αρ.Μ.Α.Ε.55230/41/Β/03/2**

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 19735228000**

## ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

**της χρήσεως**

**από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017**

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014)

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

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 και την κατάσταση αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

**1)** Μέχρι και την παρούσα χρήση, δεν υπολογίσθηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού ευρώ 55.700,00 περίπου, στα Ενσώματα Πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στην ΚΤΕΛ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την Επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν.2190/1920 και εγκρίθηκε με την από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΚΤΕΛ Α.Ε., με συνέπεια τα Ενσώματα Πάγια και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

**2)** Το κονδύλι του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά την αξία κτήσης εταιρικού μεριδίου Μονοπρόσωπης ΕΠΕ, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Σύμφωνα με τον τελευταίο εγκεκριμένο και δημοσιευμένο Ισολογισμό, τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυτής ανέρχονται συνολικά στο ποσό των ευρώ 36.758,11 και είναι μικρότερα της αξίας κτήσεώς της κατά ποσό ευρώ 33.741,89. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση του μεριδίου αυτού για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 33.741,89, με συνέπεια η αξία του κονδυλίου αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

**3)** Στα κονδύλια του Ενεργητικού «Εμπορικές απαιτήσεις» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 62.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

**4)** 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 2017, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας

πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 113.800 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 113.800 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 109.600 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 4.200 ευρώ.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

**Έμφαση Θέματος**

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 16.γ. «Ενδεχόμενες υποχρεώσεις» του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα των ανέλεγκτων, από τις φορολογικές αρχές, χρήσεων της εταιρείας και το γεγονός ότι δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

**Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική

Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

**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 σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.». και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

**Ιωάννινα, 31 Μαΐου 2018**

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL

**ΚΑΛΛΕΣ ΧΡ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ**
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901

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

# ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Σημ. | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Μη κυκλοφορούντα στοιχεία** | | | |
| **Ενσώματα πάγια** | | | |
| Ακίνητα | 6.1 | 148.094,37 | 172.005,94 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 6.1 | 1,08 | 1,08 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6.1 | 57.729,21 | 58.736,70 |
| **Σύνολο** | | **205.824,66** | **230.743,72** |
| **Άυλα πάγια στοιχεία** | | | |
| Λοιπά άυλα | 6.2 | 0,01 | 0,01 |
| **Σύνολο** | | **0,01** | **0,01** |
| **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | 7.1 | 70.500,00 | 70.500,00 |
| Λοιπά | | 975,00 | 975,00 |
| **Σύνολο** | | **71.475,00** | **71.475,00** |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | | **277.299,67** | **302.218,73** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία** | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 7.2.1 | 409.898,19 | 372.961,60 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 7.2.2 | 298.431,21 | 251.569,31 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 770,00 | 770,00 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 7.2.3 | 459.852,28 | 395.523,60 |
| **Σύνολο** | | **1.168.951,68** | **1.020.824,51** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | | **1.168.951,68** | **1.020.824,51** |
| **Σύνολο Ενεργητικού** | | **1.446.251,35** | **1.323.043,24** |

# ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Σημ. | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ** | | | |
| **Καταβλημένα κεφάλαια** | | | |
| Κεφάλαιο | 8 | 1.088.000,00 | 1.088.000,00 |
| **Σύνολο** | | **1.088.000,00** | **1.088.000,00** |
| **Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο** | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 8 | 1.076.946,36 | 981.009,05 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | -1.126.673,19 | -1.118.312,18 |
| **Σύνολο** | | **-49.726,83** | **-137.303,13** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | | **1.038.273,17** | **950.696,87** |
| **Υποχρεώσεις** | | | |
| **Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις** | | | |
| Δάνεια | 10.1.1 | -0,03 | 0,00 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 2.400,00 | 4.260,00 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 10.1.3 | 14.951,68 | 30.360,69 |
| **Σύνολο** | | **17.351,65** | **34.620,69** |
| **Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις** | | | |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | | 0,00 | 11.249,97 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 10.2.1 | 282.230,34 | 229.443,75 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | 15.202,01 | 15.632,16 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 27.041,18 | 24.248,26 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | | 66.153,00 | 57.151,54 |
| **Σύνολο** | | **390.626,53** | **337.725,68** |
| **Σύνολο Υποχρεώσεων** | | **407.978,18** | **372.346,37** |
| **Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων** | | **1.446.251,35** | **1.323.043,24** |

## ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ

| | Σημείωση | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 11 | 3.861.751,13 | 3.637.989,58 |
| Παροχές σε εργαζόμενους | | -715.665,19 | -684.086,57 |
| Αποσβέσεις | | -29.082,15 | -25.622,26 |
| | | - | - |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | | 3.287.522,99 | 3.117.801,45 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | | 172.111,57 | 189.391,57 |
| **Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων** | | **1.592,37** | **-129,13** |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 1.628,27 | 1.940,21 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | -3.220,64 | -1.811,08 |
| **Αποτέλεσμα προ φόρων** | | **0,00** | **0,00** |
| Φόροι εισοδήματος | | -8.361,01 | -2.377,28 |
| **Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους** | | **-8.361,01** | **-2.377,28** |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

| Σημ. | Κεφάλαιο | Αποθεματικά νόμων & κατ/κού | Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο | Συνολικά ίδια κεφάλαια |
|---|---|---|---|---|
| **Υπόλοιπα 1/1/2016** | **1.088.000,00** | **906.478,32** | **-1.115.934,90** | **878.543,42** |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | | | | **0,00** |
| Εσωτερικές μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Διανομές στους φορείς | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 74.530,73 | -2.377,28 | **72.153,45** |
| **Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου** | **0,00** | **74.530,73** | **-2.377,28** | **72.153,45** |
| **Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016** | **1.088.000,00** | **981.009,05** | **-1.118.312,18** | **950.696,87** |
| **Υπόλοιπα 1/1/2017** | **1.088.000,00** | **981.009,05** | **-1.118.312,18** | **950.696,87** |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | | | | **0,00** |
| Εσωτερικές μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Διανομές στους φορείς | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 95.937,31 | -8.361,01 | **87.576,30** |
| **Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου** | **0,00** | **95.937,31** | **-8.361,01** | **87.576,30** |
| **Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2017** | **1.088.000,00** | **1.076.946,36** | **-1.126.673,19** | **1.038.273,17** |

## 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

### 6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων | Γήπεδα | Κτίρια | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Λοιπός εξοπλισμός |
|---|---|---|---|---|
| **Αξία κτήσεως** | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2016 | 0,00 | 597.789,15 | 4.700,00 | 445.936,07 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 243,90 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2016** | **0,00** | **602.789,15** | **4.700,00** | **446.179,97** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις** | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2016 | 0,00 | 382.960,08 | 4.698,92 | 385.732,58 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 47.823,13 | 0,00 | 1.710,69 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2016** | **0,00** | **430.783,21** | **4.698,92** | **387.443,27** |
| **Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016** | **0,00** | **172.005,94** | **1,08** | **58.736,70** |
| **Αξία κτήσεως** | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 0,00 | 602.789,15 | 4.700,00 | 446.179,97 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 4.163,09 | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2017** | **0,00** | **602.789,15** | **8.863,09** | **446.179,97** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις** | | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 0,00 | 430.783,21 | 4.698,92 | 387.443,27 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 23.911,57 | 0,00 | 5.170,58 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2017** | **0,00** | **454.694,78** | **4.698,92** | **392.613,85** |
| **Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017** | **0,00** | **148.094,37** | **4.164,17** | **53.566,12** |

### 6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων | Λοιπά άυλα στοιχεία |
|---|---|
| **Αξία κτήσεως** | |
| Υπόλοιπο 1.1.2016 | 91.640,20 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2016** | **91.640,20** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις** | |
| Υπόλοιπο 1.1.2016 | 91.640,19 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2016** | **91.640,19** |
| **Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016** | **0,01** |
| **Αξία κτήσεως** | |
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 91.640,20 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2017** | **91.640,20** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις** | |
| Υπόλοιπο 1.1.2017 | 91.640,19 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2017** | **91.640,19** |
| **Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017** | **0,01** |

### 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά τη συμμετοχή του Κ.Τ.Ε.Λ. στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης «*Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.*» (με ποσοστό συμμετοχής 100%), η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης.

### 7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές απαιτήσεις | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 245.442,14 | 207.201,31 |
| Ν.Π.Δ.Δ.& ΔΗΜΟΣ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ | 164.456,05 | 165.760,29 |
| **Σύνολο** | **409.898,19** | **372.961,60** |

### 7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές απαιτήσεις | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 0,40 | -0,01 |
| ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΤΑΙΡΩΝ | 0,00 | 0,00 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΛΗΜ. & ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ | 176.140,37 | 130.817,55 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ - ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 0,00 | 0,00 |
| ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ | 122.290,44 | 120.751,77 |
| **Σύνολο** | **298.431,21** | **251.569,31** |

### 7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΤΑΜΕΙΟΝ | 9.742,54 | 8.598,20 |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ | 450.109,74 | 386.925,40 |
| Σύνολο | **459.852,28** | **395.523,60** |

## 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.088.000 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 1.088.000,00.

Τα ειδικά αποθεματικά συνολικού ποσού € 1.076.946,36 σχηματίσθηκαν με τον βάση τον Νόμο 2963/2001 (άρθρο 13) και προορίζονται για ειδικούς σκοπούς. Αυτά υπολογίζονται επί του συνόλου των ετήσιων ακαθαρίστων εισπράξεων κατά ποσοστά εισφοράς 3% και 1% αντίστοιχα. Ο σκοπός αυτών είναι κατά το 3% για ανανέωση του στόλου του εκάστου ΚΤΕΛ και κατά το 1% για τη χρηματοδότηση έργων υποδομής και εκσυγχρονισμού των ΚΤΕΛ.

Από τα συνολικά σχηματισθέντα ειδικά αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) ποσού € 2.790.042,40 χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λεωφορείων και β) ποσό 496.927,14 ευρώ για έργα υποδομής.

## 9. Προβλέψεις

### 9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία.

## 10. Υποχρεώσεις

### 10.1.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

**Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων**

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Έως 1 έτος | 0,00 | 11.249,97 |
| Από 1 έως και 5 έτη | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο** | **0,00** | **11.249,97** |

### 10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

| Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων | Χρήση 2017 | Χρήση 2016 |
|---|---|---|
| Υπόλοιπο ενάρξεως | 30.360,69 | 54.405,64 |
| Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις | -15.409,01 | -24.044,95 |
| **Υπόλοιπο λήξεως** | **14.951,68** | **30.360,69** |

### 10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

### 10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές υποχρεώσεις | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 27.336,59 | 24.790,93 |
| ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ | 25.556,10 | 23.818,13 |
| ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ | 3.451,68 | 0,00 |
| ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΣΕ | 225.885,97 | 180.834,69 |
| **Σύνολο** | **282.230,34** | **229.443,75** |

### 10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές υποχρεώσεις | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΜΙΣΘΟΙ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 33.778,68 | 32.178,05 |
| ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ | 2.632,60 | 2.193,65 |
| ΕΙΣ/ΡΑ 5% ΑΡΘΡΟΥ 13Ν.2963/2001 | 29.741,72 | 22.779,84 |
| **Σύνολο** | **66.153,00** | **57.151,54** |

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Έσοδα | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΞ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ | 2.847.897,32 | 2.681.497,28 |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΞ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ | 139.531,02 | 152.734,68 |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΜΑΘΗΤ. ΚΑΤΑΣΤ. | 577.973,39 | 552.528,10 |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΤΑΚ. ΦΟΙΤΗΤΩΝ | 119.921,83 | 122.301,60 |
| ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙ- ΔΟΤΗΣΕΙΣ . | 143.000,00 | 155.000,00 |
| ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ . | 5.200,00 | 10.480,00 |
| Σύνολο | **3.833.523,56** | **3.674.541,66** |

| Έξοδα | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 607.223,39 | 588.785,16 |
| ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.& ΕΠΙΒΑΡ.ΜΙΣΘΟΔΟΣ. | 108.441,80 | 95.301,41 |
| ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | 81.454,72 | 77.836,98 |
| ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | 2.506.250,83 | 2.373.622,33 |
| ΕΙΣΦΟΡΑ 5% ΝΟΜΟΥ 2963/2001 | 150.109,83 | 142.446,14 |
| ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ . | 64.309,48 | 58.037,45 |
| ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΔΙΩΝ | 174.224,21 | 145.395,23 |
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ | 154.543,60 | 163.543,98 |
| Σύνολο | **3.846.557,86** | **3.644.968,68** |

## 12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Διοικητικό προσωπικό | 27 | 27 |
| Σύνολο | **27** | **27** |

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

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 607.223,39 | 588.785,16 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 108.441,80 | 95.301,41 |
| **Σύνολο** | **715.665,19** | **684.086,57** |

## 13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

## 14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| ***Σωρευτικές πωλήσεις*** | | |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | **4.839,69** | **0,00** |
| ***Σωρευτικές αγορές*** | | |
| Αγορές υπηρεσιών | **101.498,03** | **63.951,62** |
| ***Παροχές προς τη Διοίκηση*** | | |
| Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές | **32.940,00** | **34.440,00** |
| ***Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως*** | | |
| Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών | **114.373,66** | **114.373,66** |
| ***Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως*** | | |
| Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών | **0,00** | **0,00** |

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

### α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων, στα οποία έχει ανεγερθεί το Κεντρικό κατάστημα της εταιρείας και στεγάζεται το Πρακτορείο Θεσσαλονίκης.

### β) Εγγυήσεις

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

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|
| Καλής εκτέλεσης έργου | 0,00 | 0,00 |
| Συμμετοχής σε διαγωνισμό | 23.450,00 | 23.450,00 |
| **Σύνολο** | **23.450,00** | **23.450,00** |

### γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2017. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017.

Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2016 είναι μηδενικές καθώς η εταιρεία δεν αναγνώρισε την υποχρέωση της για δήλωση των μη εκπιπτώμενων φορολογικά δαπανών παρά μόνο έπειτα από την δημοσίευση της απόφασης Διοικητή Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων με αρ. πρωτ. ΔΕΑΦ Β 1073111 ΕΞ/11.5.18. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των

προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν λόγω της ανωτέρω παράλειψης και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

**Ηγουμενίτσα, 15 Μαΐου 2018**

| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** | **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** | **Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ** |
|---|---|---|
| **ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ** | **ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ** | **ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ** |
| **Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810** | **Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932** | **Αρ Αδ. Ο.Ε.Ε. Α' ταξ. 65316** |