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, 02/10/2019
Αριθ.Πρωτ.: 1767643

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 02/10/2019 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 1897180 οι εγκεκριμένες από την 07/09/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1897181 η από 07/09/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:

- **Η ελεγκτική εταιρεία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» , Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.**

Τακτικοί Ελεγκτές:

- **Ο κ. ΡΟΥΣΣΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 26511.**

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- **Ο κ. ΣΑΜΙΩΤΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ του ΧΡΗΣΤΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 37321.**

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ. 2, του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και την Οδηγία με ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5 (αρ. πρωτ. 141372/28-12-2018) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

Αθανασίου Πηνελόπη

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

<u>Κοινοποίηση</u>:

1. **ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε**
   ΤΖΕΒΕΛΕΚΗ ΚΑΙ ΦΙΛΟΣΟΦΩΝ 0, 31100, ΛΕΥΚΑΔΑ

2.
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   , ,

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 2019 για τα πεπραγμένα της χρήσης 1/1/2018 έως 31/12/2018

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 31/12/2018 (15η 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.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.

Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2018 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ		**1/1-31/12/18**		**1/1-31/12/17**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα		2.261.734,30		2.376.070,30
Λοιπός εξοπλισμός		61.708,20		25.306,99
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00		0,00
Σύνολο		***2.323.442,50***		***2.401.377,29***
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα		79.785,92		78.035,92
Σύνολο		***79.785,92***		***78.035,92***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις		1.293,76		1.693,76
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00		5.200,00
Σύνολο		***6.493,76***		***6.893,76***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	-	**2.409.722,18**	-	**2.486.306,97**

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα		29.236,65		37.669,78
Σύνολο		***29.236,65***		***37.669,78***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις		172.240,26		232.422,07
Λοιπές απαιτήσεις		285.703,09		245.610,75
Προπληρωμένα έξοδα		1.435,79		8.016,95
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		292.457,58		88.909,90
Σύνολο		**751.836,72**		**574.959,67**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**781.073,37**		**612.629,45**
Σύνολο ενεργητικού		**3.190.795,55**		**3.098.936,42**
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		424.963,58		375.640,67
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-58.368,88		-52.670,36
Σύνολο		***366.594,70***		***322.970,31***
Σύνολο καθαρής θέσης		**731.634,70**		**688.010,31**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια		1.248.167,86		1.296.183,12
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		2.054,70		2.054,70
Σύνολο		***1.252.022,56***		***1.300.037,82***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια		177.032,97		98.918,30
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		179.831,97		208.000,37
Εμπορικές υποχρεώσεις		515.045,65		505.476,27
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		8.450,82		12.699,54
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		26.813,94		26.201,24
Λοιπές υποχρεώσεις		277.149,67		236.500,88
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		278,42
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.813,27
Σύνολο		**1.207.138,29**		**1.110.888,29**
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.459.160,85**		**2.410.926,11**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.190.795,55**		**3.098.936,42**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2018 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις				
		1/1-31/12/18		1/1-31/12/17
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.886.823,40		3.794.440,50
Κόστος πωλήσεων		-3.291.304,57		-3.266.672,39
Μικτό αποτέλεσμα		595.518,83		527.768,11
Λοιπά συνήθη έσοδα		89.202,56		88.942,77
		684.721,39		616.710,88
Έξοδα διοίκησης		-266.290,15		-262.515,10
Έξοδα διάθεσης		-399.435,22		-328.143,87
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-8.565,84		-12.727,70
Λοιπά έσοδα και κέρδη		74.768,44		75.781,55
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**85.198,62**		**89.105,76**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-85.198,62		-89.105,76
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**		**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-5.698,52		-3.161,91
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.698,52**		**-3.161,91**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις						
	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2017	**365.040,00**	**0**	**345.258,11**	**0**	**-49.508,45**	**660.789,66**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			119.387,56			119.387,56
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-89.005,00			-89.005,00
Διανομές μερισμάτων						0
Αποτελέσματα περιόδου					-3.161,91	-3.161,91
Υπόλοιπο 31.12.2017	**365.040,00**	**0,00**	**375.640,67**	**0,00**	**-52.670,36**	**688.010,31**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			121.331,35			121.331,35
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-72.008,44			-72.008,44
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-5.698,52	-5.698,52
Υπόλοιπο 31.12.2018	**365.040,00**	**0,00**	**424.963,58**	**0,00**	**-58.368,88**	**731.634,70**

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Τα βασικότερα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης της παρούσας χρήσης 2018, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης, παρουσιάζονται ως κάτωθι

		31/12/2018	31/12/2017	
Κύκλος Εργασιών	€	3.886.823,40	3.794.440,50	2,43%
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδος)	€	595.518,83	527.768,11	12,84%
Κόστος πωλήσεων	€	3.291.304,57	3.266.672,39	0,75%
Έξοδα διοίκησης	€	266.290,15	262.515,10	1,44%
Έξοδα διάθεσης	€	399.435,22	328.143,87	21,73%
Χρεωστικοί τόκοι	€	85.198,62	89.105,76	-4,38%
Καθαρά κέρδη προ φόρων	€	0,00	0,00	0,00%

Ο κύκλος εργασιών της (15ης) εταιρικής χρήσης αναλύεται σε:

Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	667.106,87
Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	3.371.380,71
μείον κρατήσεις άρθρου 13 Ν.2963/01	151.664,18
Υπόλοιπο	**3.886.823,40**

Τα έσοδα από ενοίκια ανέρχονται σε € 84.432,00 τα έσοδα από προμήθειες-μεσιτείες € 4.851,21.

2. 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 2018 με τα ίδια κεφάλαια να ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 731.634,70.

Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

		2018			2017	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	781.073,37	24,48%	612.629,45		19,77%
	Σύνολο ενεργητικού	3.190.795,55		3.098.936,42		
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.409.722,18	75,52%	2.486.306,97		80,23%
	Σύνολο ενεργητικού	3.190.795,55		3.098.936,42		
ΔΕΙΚΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ	Ίδια Κεφάλαια	731.634,70	29,75%	688.010,31		28,54%
	Σύνολο Υποχρεώσεων	2.459.160,85		2.410.926,11		

ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Σύνολο υποχρεώσεων	2.410.926,11	75,56%	2.410.926,11	77,80%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.190.795,55		3.098.936,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Ίδια Κεφάλαια	731.634,70	22,93%	688.010,31	22,20%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.190.795,55		3.098.936,42	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΑΓΙΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕ ΙΔ.ΚΕΦ.	Ίδια Κεφάλαια	731.634,70	0,30	688.010,31	0,28
	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.409.722,18		2.486.306,97	

Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	781.073,37	0,65	612.629,45	0,55
	Βραχυπρ.υποχρεώσεις	1.207.138,29		1.110.888,29	
Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κεφάλαιο κίνησης	-426.064,92	-(54,55%)	-498.258,84	-(81,33%)
	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	781.073,37		612.629,45	

Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Αποδοτικότητα κερδών	Καθαρά κέρδη προ τόκων και φόρων	85.198,62	2,19%	89.105,76	2,35%
	Κύκλος εργασιών	3.886.823,40		3.794.440,50	
Αποδοτικότητα εσόδων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Σύνολο εσόδων	4.050.794,40		3.959.164,82	
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ίδια κεφάλαια	731.634,70		688.010,31	
Αποδοτικότητα πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα	595.518,83	15,32%	527.768,11	13,91%
	Κύκλος εργασιών	3.886.823,40		3.794.440,50	

3. 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.

4. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας ,κίνδυνοι

Για το 2019 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.

5. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Η δραστηριότητα της εταιρείας δεν σχετίζεται με έρευνα και ανάπτυξη.

6. Κίνδυνοι και διαχείριση κινδύνων

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα εμφανίζει σημάδια σταθεροποίησης, ωστόσο εξακολουθεί να υπάρχει αβεβαιότητα. 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, η Διοίκηση έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018.

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.

7. 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.

8. Περιβαλλοντικά θέματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως των εργασιών 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.

9. Ακίνητα στην κυριότητα της εταιρείας.

Α. Γήπεδα – οικόπεδα Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 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. Κτιριακές εγκαταστάσεις

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 € 483.398,35 και € 551.500,35. 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.

10. Υποκαταστήματα της εταιρείας

Η εταιρεία λειτουργεί δύο υποκαταστήματα το οποίο βρίσκονται εντός του Κεντρικού σταθμού υπεραστικών λεωφορείων Αθηνών στην οδό Κηφισού 100 και στο Νυδρί Λευκάδας.

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα:

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως την 31/12/2018 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.

Κύριοι Μέτοχοι,
Μετά τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνεται τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης 2018 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, 30/6/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ του ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Μάξιμος Αθ. Κατωπόδης	Θεόδωρος Δημ Καραμποίκης	Ευθύμιος Α. Καββαδάς

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης που αποτελείται από (9) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Αυγούστου 2019.

Αθήνα,14/08/2019

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ιωάννης Νικήτα Παπαδόπουλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 16611

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

«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 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Προσάρτημα(Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018.....8
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....8
.....1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία8
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....9
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 14
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 14
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....16
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....17
9. Προβλέψεις.....18
10. Υποχρεώσεις 18
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....20
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο.....20
13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου.....20
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....20
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 21
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....21
20. Συμμετοχές σε εταιρείες.....21
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....21
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.....22
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 22
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη.....22
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 22
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου.....22
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.....22
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....22
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 23

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 Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «Εταιρείας **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε»** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, και τις καταστάσεις 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 **«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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 θέματα:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργούνται αποσβέσεις, επί ποσού του λογαριασμού "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.

2) Στο λογαριασμό «Εμπορικές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 70.380,54 .Επίσης στο λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται υπόλοιπα ποσού € 52.727,74 σε καθυστέρηση 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 58.008,27.Λόγω του γεγονότος αυτού τα αποτελέσματα χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 58.008,27, ενώ οι Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ίδιο ποσό.

3)Υφίσταται απαίτηση από συνδεμένη εταιρεία στην οποία το ΚΤΕΛ συμμετέχει 100%, ποσού € 50.150,61 η οποία δεν τακτοποιείται. Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια.

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 2018, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης βάσει του Ν.2112/1920 ανέρχεται στο ποσό ευρώ 120.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 120.000,000 ,και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 120.000,00 ευρώ.

5)Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρίας.

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.

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 καταρτισθεί 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 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 14/08/2019

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ιωάννης Νικήτα Παπαδόπουλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 16611

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.

Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2018 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ	**1/1-31/12/18**	**1/1-31/12/17**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	2.261.734,30	2.376.070,30
Λοιπός εξοπλισμός	61.708,20	25.306,99
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00
Σύνολο	***2.323.442,50***	***2.401.377,29***
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	79.785,92	78.035,92
Σύνολο	***79.785,92***	***78.035,92***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	1.293,76	1.693,76
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	5.200,00	5.200,00
Σύνολο	***6.493,76***	***6.893,76***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.409.722,18**	**2.486.306,97**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	29.236,65	37.669,78
Σύνολο	***29.236,65***	***37.669,78***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	172.240,26	232.422,07
Λοιπές απαιτήσεις	285.703,09	245.610,75
Προπληρωμένα έξοδα	1.435,79	8.016,95
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	292.457,58	88.909,90
Σύνολο	**751.836,72**	**574.959,67**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**781.073,37**	**612.629,45**
Σύνολο ενεργητικού	**3.190.795,55**	**3.098.936,42**
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		424.963,58		375.640,67
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-58.368,88		-52.670,36
Σύνολο		***366.594,70***		***322.970,31***
Σύνολο καθαρής θέσης		**731.634,70**		**688.010,31**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια		1.248.167,86		1.296.183,12
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		2.054,70		2.054,70
Σύνολο		***1.252.022,56***		***1.300.037,82***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια		177.032,97		98.918,30
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		179.831,97		208.000,37
Εμπορικές υποχρεώσεις		515.045,65		505.476,27
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		8.450,82		12.699,54
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		26.813,94		26.201,24
Λοιπές υποχρεώσεις		277.149,67		236.500,88
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		278,42
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.813,27
Σύνολο		**1.207.138,29**		**1.110.888,29**
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.459.160,85**		**2.410.926,11**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.190.795,55**		**3.098.936,42**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2018 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

		1/1-31/12/18		**1/1-31/12/17**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.886.823,40		3.794.440,50
Κόστος πωλήσεων		-3.291.304,57		-3.266.672,39
Μικτό αποτέλεσμα		595.518,83		527.768,11
Λοιπά συνήθη έσοδα		89.202,56		88.942,77
		684.721,39		616.710,88
Έξοδα διοίκησης		-266.290,15		-262.515,10
Έξοδα διάθεσης		-399.435,22		-328.143,87
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-8.565,84		-12.727,70
Λοιπά έσοδα και κέρδη		74.768,44		75.781,55
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**85.198,62**		**89.105,76**

Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-85.198,62		-89.105,76
Αποτέλεσμα προ φόρων		**0,00**		**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-5.698,52		-3.161,91
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.698,52**		**-3.161,91**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2017	**365.040,00**	**0**	**345.258,11**	**0**	**-49.508,45**	**660.789,66**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			119.387,56			119.387,56
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-89.005,00			-89.005,00
Διανομές μερισμάτων						0
Αποτελέσματα περιόδου					-3.161,91	-3.161,91
Υπόλοιπο 31.12.2017	**365.040,00**	**0,00**	**375.640,67**	**0,00**	**-52.670,36**	**688.010,31**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			121.331,35			121.331,35
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-72.008,44			-72.008,44
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-5.698,52	-5.698,52
Υπόλοιπο 31.12.2018	**365.040,00**	**0,00**	**424.963,58**	**0,00**	**-58.368,88**	**731.634,70**

Προσάρτημα(Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018 (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: 1.1.2018- 31.12.2018

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%
- Λογισμικά προγράμματα : 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 1.1.2017	552.500,00	2.866.157,48	123.586,55	201.785,54
Προσθήκες περιόδου			0,00	4.033,80
Μειώσεις περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2017	**552.500,00**	**2.866.157,48**	**123.586,55**	**205.819,34**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	928.251,18	89.760,15	200.103,75
Αποσβέσεις περιόδου		114.336,00	8.984,00	5.251,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**1.042.587,18**	**98.744,15**	**205.354,75**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**552.500,00**	**1.823.570,30**	**24.842,40**	**464,59**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	552.500,00	2.866.157,48	123.586,55	205.819,34
Προσθήκες περιόδου			32.000,00	7.986,21
Μειώσεις περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2018	**552.500,00**	**2.866.157,48**	**155.586,55**	**213.805,55**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	1.042.587,18	98.744,15	205.354,75
Αποσβέσεις περιόδου		114.336,00	3.585,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**1.156.923,18**	**102.329,15**	**205.354,75**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**552.500,00**	**1.709.234,30**	**53.257,40**	**8.450,80**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία(άδειες λεωφορείων)	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2017	78.000,00	107.348,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**78.000,00**	**107.348,81**

Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2017	**0,00**	102.712,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	4.600,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**107.312,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**78.000,00**	**35,92**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2018	**78.000,00**	**107.348,81**
Προσθήκες περιόδου	0,00	1.750,00
Μειώσεις περιόδου		0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**78.000,00**	**109.098,81**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	107.312,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**107.312,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**78.000,00**	**1.785,92**

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	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Απαιτήσεις από πελάτες	172.240,26	232.422,07
Σύνολο	**172.240,26**	**161.546,10**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Λοιπές απαιτήσεις		
Προκαταβολές Προσωπικού	9.565,73	1.561,86
Χρηματικές διευκολύνσεις	200,00	0,00
Ελληνικό δημόσιο παρακρατημένοι φόροι (φόρος εισοδήματος)	17.776,41	13.776,04
Εγγυήσεις για καλή εκτέλεση συμβάσεων	4.001,00	29.186,19
Χρεώστες από πιστωτικές κάρτες	12.680,93	3.909,99
Απαίτηση από συνδεμένη εταιρεία	32.956,20	32.205,20
Χρεώστες από μισθώματα ακίνητων	64.284,48	25.325,04
Επισφαλείς επίδικοι χρεώστες	27.774,98	27.774,98
Χρεωστικά υπόλοιπα απο χλμ αποζημίωση	18.066,80	12.883,16
Λοιποί συνεργάτες προς απόδοση	17.266,39	12.988,26
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ μηνός 12	81.130,17	86.000,03
Σύνολο	**285.703,09**	**245.610,75**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Ταμείο	19.748,09	43.138,98
Καταθέσεις όψεως	272.709,49	45.770,92
Σύνολο	**292.457,58**	**88.909,90**

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 01.01.2018**	**Υπόλοιπο 01.01.2017**
Αποθεματικά 01.01	**375.640,67**	**345.258,11**
Εισπράξεις 3%	*90.998,52*	*89.540,68*
Εισπράξεις 1%	*30332,83*	*29846,88*
Χρησιμοποίηση αποθεματικών	-72.008,44	-89.005,00
Υπόλοιπα 31.12	**424.963,58**	**375.640,67**

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 ακίνητου ιδιοκτησίας ΚΤΕΛ ήτοι οικοπέδου 3.000 τμ με κτίσμα 2.390 τμ ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ 850.000,00 για τη κάλυψη μακροπροθέσμων τραπεζικών δανείων.

Επίσης υφίσταται α)ενεχυρίαση μισθωμάτων καταστημάτων του ΚΤΕΛ (κατάστημα 310 τμ ισόγειο και 190 τμ 1^{Ος} όροφος). β)Ενέχυρο επί τιμολογίων Δημοσίου. γ)Ενέχυρο Τραπεζικών καταθέσεων με υπόλοιπο την 31.12.2018 € 88.624,32

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια κεφαλαίου κίνησης	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος	0,00	179.831,97	177.032,97	**356.864,94**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**179.831,97**	**177.032,97**	**356.864,94**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:				
1 έως 2 έτη	0,00	212.637,96	61.122,72	273.760,68
2 έως 5 έτη	0,00	216.893,27	62.473,88	279.367,15
Άνω των 5 ετών		695.040,03	0,00	695.040,03
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**1.124.571,26**	**123.596,60**	**1.248.167,86**
Γενικό Σύνολο	**0,00**	**1.304.403,23**	**300.629,57**	**1.605.032,80**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ποσό €1.800,00 αφορά εγγύηση μισθωμένου καταστήματος.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Το ποσό € 2.054,70 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	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Προμηθευτές	279.750,74	264.779,23
Επιταγές πληρωτέες	22.958,38	26.954,51
Πληρ. χλμ αποζημιώσεις	212.336,53	213.742,53
Σύνολο	**515.045,65**	**505.476,27**

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον παρακάτω πίνακα

Λοιποί φόροι τέλη	**31.12.2018**	**31.12.2017**
ΦΜΥ-ΦΕΕ	7.028,96	11.640,07
Λοιποί φόροι τέλη	1.421,86	1.059,47
Σύνολο	**8.450,82**	**12.699,54**

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Αποδοχές προσωπικού	47.805,08	37.882,31
Ειδική εισφορά 1%	219.344,59	189.011,76
	0,00	
Αμοιβές μελών Δ.Σ		9.606,81
Έξοδα κίνησης μελών Δ.Σ	10.000,00	0,00
Σύνολο	**277.149,67**	**236.500,88**

10.2.4 Έσοδα χρήσης δουλευμένα

Τα έσοδα χρήσης δουλευμένα αναλύονται παρακάτω:

Έσοδα επομένων χρήσεων	**31.12.2018**	**31.12.2017**

Λοιπά έσοδα	22.813,27	23.091,69
Σύνολο	**22.813,27**	**23.091,69**

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 μηδενικό αποτέλεσμα προ φόρων. Οι ζημιά που προέκυψε κατά τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος € 5.698,52 μεταφέρθηκε στην καθαρή θέση.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Το απασχολούμενο προσωπικό ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Ειδικότητες	**2018**	**2017**
Εισπράκτορες μόνιμοι	7	7
Διοικητικό προ**σ**ωπικό	3	3
Υπάλληλοι Κυλικείου	3	3
Εκδότες	6	6
Οδηγοί ΚΤΕΛ	2	2
Οδηγοί Ιδιοκτήτες & μη ιδιοκτήτες	26	26
ΣΥΝΟΛΟ	**47**	**47**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:		
Μισθοί		
Τακτικές αποδοχές έμμισθων	328.498,63	322.297,99
Αμοιβές υπερωριακής απασχόλησης	48.912,57	52.916,52
Δώρα εορτών	49.205,16	48.136,76
Αμοιβές κυριακών κλπ	49.137,86	50.612,72
Αποδοχές ασθένειας	312,96	0,00
Επιδόματα κανονικής άδειας	17.606,32	18.303,77
Αποζημίωση μη χορηγούμενων ειδών	4.681,14	2.111,95

Έκτακτες Αμοιβές	0,00	0,00
Αμοιβές Διανυκτερεύσεως	103.725,03	103.705,02
Είδη ενδύσεως	1.675,29	3.816,00
Έξοδα επιμορφώσεως	0,00	0,00
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	107.545,31	104.296,35
Αποζημίωση απόλυσης	0,00	0,00
Σύνολο	**711.300,27**	**706.197,08**

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2018	**31/12/2017**
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Εμπορική δραστηριότητα	667.106,87	608.984,64
Παροχή υπηρεσιών	3.371.380,71	3.334.690,30
Σύνολο	4.038.487,58	3.943.674,94
(-)Κρατήσεις αρθ. 13 Ν.2963/2001	151.664,18	149.234,44
Καθαρός κύκλος εργασιών εργασιών	**3.886.823,40**	**3.794.440,50**
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	3.886.823,40	3.794.440,50
Σύνολο	**3.886.823,40**	**3.794.440,50**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες.

Η εταιρεία συμμετέχει 100% στην εταιρεία "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε". Το εταιρικό κεφάλαιο της εν λόγω εταιρείας στις 31.12.2018 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 έξοδα κίνησης σε μέλη του Δ.Σ. ποσό € 10.000,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

01/01/2018-31/12/2018				
Θυγατρική εταιρεία	**Πωλήσεις έσοδα από**	**Αγορές έξοδα από**	**Απαιτήσεις**	**Υποχρεώσεις**
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	4.388,41	3.000,00	55.820,04	5.669,43

01/01/2017-31/12/2017				
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	8.714,86	1.949,33	49.627,41	1.949,33

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

Για τις χρήσεις 2013 έως και 2017 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 (χρήση 2013) και από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 (χρήσεις 2014 έως 2017) όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης.

Για τη χρήση 2018 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών/οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2018.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

ΛΕΥΚΑΔΑ 30.06.2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
Μάξιμος Αθ. Κατωπόδης	**Καραμποίκης Δημ Θεόδωρος**	**Ευθύμιος Α. Καββαδάς**