ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Πλατεία 23ης Μαρτίου - Καλαμάτα
Τ.Κ.: 24100
Πληροφορίες: ΠΑΛΟΓΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Τηλέφωνο: 2721062200
Fax: 2721062229
E-mail: kalamatacvb@messinianchamber gr

Καλαμάτα, 06/07/2016
Αριθ.Πρωτ.: 2559

Προς
ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Τέρμα Αρτέμιδος
24100 Καλαμάτα

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.**» αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **15727845000** και πρώην Αρ.ΜΑΕ **55285/26/Β/03/04**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **06/07/2016** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **689889** ο Ισολογισμός για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **15727845000** που υποβλήθηκε την **10/06/2016**, διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Μεσσηνίας (Αρ. Πρωτ.: 1977 / 27/06/2016).

Με εντολή Προέδρου
Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Γεώργιος Κυριακόπουλος

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

Κοινοποίηση:

ΠΕ Μεσσηνίας
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
24100 Καλαμάτα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2016

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/12/2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2015 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Σας παρουσιάζουμε τις οικονομικές καταστάσεις των αποτελεσμάτων που συντάσσει η εταιρεία για την χρήση 2015:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
	2015	**2014**	**Μεταβολή**	**Ποσοστιαία Μεταβολή**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.885.534,83	13.268.697,55	-1.383.162,72	-10,42%
Κόστος πωλήσεων	10.278.373,42	11.395.709,92	-1.117.336,50	-9,80%
Μικτό αποτέλεσμα	***1.607.161,41***	***1.872.987,63***	***-265.826,22***	***-14,19%***
Λοιπά συνήθη έσοδα	***143.932,80***	***143.508,11***	***424,69***	***0,30%***
Έξοδα διοίκησης	558.531,98	607.117,97	-48.585,99	-8,00%
Έξοδα διάθεσης	1.216.760,10	1.309.226,29	-92.466,19	-7,06%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	84.674,68	138.706,68	-54.032,00	-38,95%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	142.090,18	94.575,01	47.515,17	50,24%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	***33.217,63***	***56.019,81***	***-22.802,18***	***-40,70%***
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	33.217,63	56.019,81	-22.802,18	-40,70%
Αποτέλεσμα προ φόρων	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***-81,91%***
Φόροι εισοδήματος	34.111,88	161.163,78	-127.051,90	-78,83%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	***-34.111,88***	***-161.163,78***	***127.051,90***	***-78,83%***

Κατά την εν λόγω διαχειριστική περίοδο, η Διοίκηση της εταιρείας κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την προώθηση των εργασιών της εταιρείας. Ιδιαίτερα πρέπει να τονισθεί η προσπάθειά μας σε ολόκληρο το φάσμα των εργασιών της εταιρείας και κυρίως η συνέχιση των προσπαθειών μας για την καταβολή μέρους της επιδότησης του τρίτου τουριστικού λεωφορείου, την περικοπή ή σύμπτυξη τοπικών δρομολογίων λόγω μειωμένης πληρότητας, τον καθορισμό νέων δρομολογίων χωρίς εισπράκτορα καθώς και την μείωση μεροκάματων και υπερωριών. Εξακολουθούν και το 2015 να ισχύουν οι αυστηρές οδηγίες προς το γραφείο κίνησης και τους εκδότες εισιτηρίων στην Καλαμάτα και στην Αθήνα να μην δρομολογείται έκτακτο αυτοκίνητο, δίχως να υπάρχει όσο το δυνατόν μεγαλύτερη πληρότητα επιβατών. Και το 2015 ίσχυσε πλάνο δρομολογίων το οποίο προσαρμόζεται ανάλογα με τις νέες περικοπές, συμπτύξεις ή τροποποιήσεις δρομολογίων, τόσο για την όσο το δυνατόν περαιτέρω μείωση των χιλιομέτρων, όσο και για την αρτιότερη εξίσωση των χιλιομέτρων ανά τρίμηνο ή έστω ανά τέλος έτους. Συνεχίζονται και το 2016 οι συμπτύξεις δρομολογίων και καθορίζονται νέα δρομολόγια χωρίς εισπράκτορα.

Σημαντικό ρόλο σε αυτά, παίζει ασφαλώς και ο επισταμένος έλεγχος που διενεργούν καθημερινά μέλη της διοίκησης τα οποία οδηγούν τα ενταγμένα αυτοκίνητα τους και επιβλέπουν με τον καλύτερο δυνατό τρόπο τις ανάγκες διαχείρισης της επιβατικής κίνησης.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας είχε μείωση κατά 10,42% τη χρήση 2015 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2014. Το μεγαλύτερο ποσοστό της μείωσης του κύκλου εργασιών της εταιρείας, οφείλεται στη μείωση του έργου της μεταφοράς των μαθητών το σχολικό έτος 2014-2015 και το σχολικό έτος 2015-2016 και λιγότερο από την μείωση της επιβατικής κίνησης λόγω capital controls και αύξησης κομίστρου λόγω Φ.Π.Α. Τα έξοδα, μειώθηκαν επίσης, κατά 9,58%. Το διανεμόμενο μίσθωμα τη χρήση 2015 είχε μία μείωση κατά 5,12% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2014, εξαιτίας κυρίως της μείωσης του έργου της μεταφοράς των μαθητών. Τα χιλιόμετρα (μέσο έργο έτους) είχαν αύξηση κατά ποσοστό 0,30% περίπου, τη χρήση 2015 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2014.

Στο σημείο αυτό θα θέλαμε να σας επισημάνουμε ότι, οι εισπράξεις από μαθητικά εισιτήρια και μισθωμένα μεταφορικά μέσα για την μεταφορά των μαθητών, κατά τη χρήση 2015 ανήλθαν σε ποσό 849.000,00 ευρώ ήτοι ποσοστό 7,14% περίπου του συνολικού τζίρου της εταιρείας. Το ποσοστό αυτό έχει μειωθεί αισθητά τα τελευταία χρόνια, με αρνητική συνέπεια στα μισθώματα των μετόχων, λόγω αλλαγής του νομοθετικού πλαισίου και της γενικής μείωσης των

δαπανών του Δημοσίου. Την χρήση 2016 οι εισπράξεις από μαθητικά εισιτήρια και μισθωμένα μεταφορικά μέσα για την μεταφορά των μαθητών, προβλέπεται να κυμανθούν στα ίδια επίπεδα.

Έχει βελτιωθεί σημαντικά από πλευράς Δημοσίου ο ρυθμός εξόφλησης του έργου της μεταφοράς των μαθητών. Γίνονται συνεχείς προσπάθειες από την πλευρά μας για την όσο το δυνατόν ταχύτερη συγκέντρωση και αποστολή στην Περιφερειακή Ενότητα Μεσσηνίας των σχετικών καταστάσεων πληρωμής των μαθητικών. Έχει εξοφληθεί το έργο της μεταφοράς των μαθητών σχολικού έτους 2014-2015. Έως το τέλος Σεπτεμβρίου 2016, περιμένουμε πλήρη εξόφληση των οφειλών και για το σχολικό έτος 2015-2016.

Για την απρόσκοπτη ολοκλήρωση του νέου κεντρικού σταθμού της εταιρείας μας στην Καλαμάτα σε συνδυασμό με την αγορά εννέα υπεραστικών λεωφορείων ιδιοκτησίας της εταιρείας μας σε προηγούμενη χρήση και τριών τουριστικών λεωφορείων με τις αντίστοιχες άδειες τους στη χρήση 2007 και λόγω έλλειψης κεφαλαίου κίνησης εξαιτίας της σημαντικής καθυστέρησης εξόφλησης από το Δημόσιο των κονδυλίων μεταφοράς μαθητών κυρίως αλλά όχι μόνο, η εταιρεία μας έχει προχωρήσει σε σύναψη δανείων. Το μήνα Φεβρουάριο του 2007 σε εκτέλεση σχετικής απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (πρακτικό 8/16-12-2006) προχωρήσαμε στην έκδοση ομολογιακού δανείου αξίας ευρώ 2.500.000,00 ασφαλισμένο με ενέχυρο επί των ειδικών λογαριασμών εισφοράς 1% άρθρου 13παρ.1γ και 3% άρθρου 13 παρ.1β του Ν.2963/2001, το οποίο κατά την χρήση 2015 εξοφλήθηκε πλήρως. Επιπλέον έχουμε προχωρήσει στη λήψη ενός νέου δανείου από την τράπεζα Πειραιώς για κεφάλαιο κίνησης, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2015 ανέρχεται στο ποσό των 2.717,00 ευρώ, στην λήψη ενός δανείου από την Άλφα Bank (πρώην Εμπορική τράπεζα) για κεφάλαιο κίνησης, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2015 ανέρχεται στο ποσό 73.686,65 ευρώ και στην λήψη ενός δανείου από την Εθνική τράπεζα (πρώην PROBANK) πάλι για κεφάλαιο κίνησης, το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31-12-2015 ανέρχεται στο ποσό 106.360,66 ευρώ για τα οποία πληρώνουμε μόνο τόκους. Τα ποσά των δανείων είναι σημαντικά μειωμένα σε σύγκριση με την προηγουμένη χρήση σε ποσοστό 59,27% περίπου, κάτι που έχει επίπτωση και στο λογαριασμό τόκοι και συναφή έξοδα (65),ο οποίος εμφανίζεται μειωμένος κατά ποσό 22.802,18 ευρώ.

Όσο αφορά τον ειδικό λογαριασμό 5% και ειδικότερα το 4% που αφορά αποκλειστικά την εταιρεία μας, προβλέπουμε πως θα μας ενισχύσει σημαντικά στα μελλοντικά επενδυτικά μας σχέδια. Ενδεικτικά τα σχέδια αυτά αφορούν την αγορά ή ενοικίαση αμαξοστασίου και την κατασκευή αντλίας καυσίμων στο χώρο

του νέου αμαξοστασίου. Στην συντριπτική πλειοψηφία των λεωφορείων της εταιρείας μας μισθωμένα ή ιδιόκτητα, έχουν τοποθετηθεί μηχανήματα GPS που εκτός από στίγμα, εκδίδουν εισιτήρια και μας δίνουν στατιστικά στοιχεία. Αυτό έχει ως συνέπεια την μείωση του λειτουργικού κόστους, τον ορθότερο έλεγχο των εισιτηρίων και ταυτόχρονα τη σημαντική άνοδο των παρεχομένων υπηρεσιών προς το επιβατικό κοινό. Ήδη έχουμε προχωρήσει και στον εφοδιασμό μέρους των εισπρακτόρων της εταιρείας με μηχανήματα αυτόματης έκδοσης εισιτηρίων.

Ως προς την πειρατεία τόσο για τα ΤΑΞΙ όσο και τα λεωφορεία με ξένες πινακίδες και την καθημερινή υποκλοπή του μεταφορικού έργου της εταιρείας μας, ένα πρόβλημα που το θεωρούμε κορυφαίο και το παρακολουθούμε συστηματικά. Έχουμε διαβεβαιώσεις, πως εξετάζονται σχετικές καταγγελίες και βεβαιώνονται παραβάσεις. Η πειρατεία των ΤΑΞΙ αποτελεί την παρούσα στιγμή τη σοβαρότερη υποκλοπή μεταφορικού έργου της εταιρίας. Έχει μειωθεί και γίνονται προσπάθειες για περαιτέρω μείωση της. Από τις βεβαιωθείσες παραβάσεις υποκλοπής μεταφορικού έργου από ΤΑΞΙ οι οποίες έχουν εκδικαστεί από το Μονομελές Πρωτοδικείο Καλαμάτας και αυτό της Αθήνας, οι αποφάσεις που έχουν εκδοθεί είναι καταδικαστικές για τους οδηγούς-ιδιοκτήτες ΤΑΞΙ.

Το Μάιο του 2007 υποβάλαμε στην ΚΕΔΚΕ μελέτες, για τη διενέργεια ενδοδημοτικών συγκοινωνιών σε πέντε Δήμους του Νομού μας (Καλαμάτας, Μεσσήνης, Πύλου, Λεύκτρου και Κυπαρισσίας). Οι Δήμοι χρηματοδοτούνται από το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ της ΚΕΔΚΕ, σύμφωνα με τις μελέτες που έχουν εκπονηθεί. Το πρόγραμμα ξεκίνησε να υλοποιείται από την 01-01-2009 και είχε διάρκεια 14 μήνες. Το πρόγραμμα αυτό ολοκληρώθηκε στις 28-02-2010. Θεωρούμε το πρόγραμμα ιδιαιτέρως σημαντικό γιατί επιδοτεί άγονες γραμμές που χωρίς την επιδότηση είναι ασύμφορη η εκμετάλλευση τους από την εταιρεία μας. Από 01-01-2009 δίπλα στα «μαθητικά» η εταιρεία μας έχει έσοδα και από το πρόγραμμα «ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ». Όμως λόγω της οικονομικής κρίσης το πρόγραμμα αυτό έχει ατονήσει. Για την εκπλήρωση του προγράμματος ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ της ΚΕΔΚΕ και σε εφαρμογή σχετικής απόφασης Γενικής Συνέλευσης (πρακτικό Γ.Σ. 11/20-09-2008) η εταιρεία προχώρησε στην αγορά δύο καινούργιων λεωφορείων mini bus. Ο Δήμος Καλαμάτας είναι ο μόνος Δήμος που με δικούς του πλέον πόρους, συνέχισε το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ και το έτος 2015. Επίσης μόνο ο Δήμος Καλαμάτας συνεχίζει το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ μέσα στο έτος 2016, χρηματοδοτούμενο πάλι με δικούς του πόρους. Όσο αφορά τα οφειλόμενα από το πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ που είναι πολλά, η εταιρεία μας έχει καταθέσει αγωγές ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τριπόλεως, των οποίων αγωγών εκκρεμεί ο

προσδιορισμός τους, για τις οφειλές των Δήμων (Μεσσήνης, Δυτικής Μάνης, Πύλου – Νέστορος και Τριφυλίας), που στις 31-12-2015 όφειλαν ποσά από το Πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ. Έως σήμερα εκτός από το Δήμο Καλαμάτας και ο Δήμος Πύλου Νέστορος έχει εξοφλήσει ολοσχερώς, το αρχικό πρόγραμμα ΣΥΝΚΟΙΝΩΝΙΑ.

Για ότι αφορά τις επιδοτήσεις για τη χρηματοδότηση των επενδυτικών μας προγραμμάτων, έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

Μέρος της δαπάνης για την κατασκευή του νέου κεντρικού σταθμού Καλαμάτας, (το 30% από το Δημόσιο ποσό 453.411,59 / 2 = 226.705,80 ευρώ η πρώτη δόση) καλύφθηκε, από την ενίσχυση του ν. 2963/2001 άρθρο 12 § 3 τη χρήση 2006. Η δεύτερη δόση ποσό 226.705,80 ευρώ εισπράχθηκε εντός της χρήσης 2015.

Από τον Ε.Ο.Τ. αναμένουμε την καταβολή μέρους της επιδότησης για το τρίτο τουριστικό λεωφορείο ποσό 32.699,88 ευρώ.

Σε έλεγχο του αρμοδίου τμήματος της εταιρείας μας προέκυψε πρόβλημα με τρεις υπαλλήλους, οι οποίοι δεν παρέδιδαν τις εισπράξεις τους. Κινήθηκε άμεσα η πειθαρχική διαδικασία με αποτέλεσμα και οι τρεις υπάλληλοι σήμερα να έχουν παραδώσει τις εισπράξεις που όφειλαν, να έχουν εξοφλήσει ολοσχερώς και να έχουν αποχωρήσει από την εταιρεία. Η εταιρεία έχει υποβάλει μηνύσεις εναντίον τους, για τους δύο οι υποθέσεις τους έχουν εκδικασθεί, για τον τρίτο η υπόθεση του εκκρεμεί στα δικαστήρια.

Για την μείωση των δαπανών τηλεπικοινωνιών της εταιρείας, η Διοίκηση προχώρησε σε συμφωνία με την Vodafone η οποία εξασφαλίζει, τόσο την κάλυψη της σταθερής τηλεφωνίας στα υπάρχοντα τηλέφωνα του κεντρικού σταθμού, όσο και τις συνδέσεις στο διαδίκτυο. Επίσης για την εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού τοποθετήθηκαν router σε όλο το στόλο της εταιρείας, για την παροχή free Wi-Fi κατά την διάρκεια του ταξιδίου.

Κατά την χρήση 2016 προβλέπεται η εγκατάσταση τερματικών POS (πληρωμή κομίστρου με κάρτα) τουλάχιστον στα εκδοτήρια της εταιρείας στην Καλαμάτα και στην Αθήνα αρχικά, με πρόβλεψη επέκτασης της εγκατάστασης τερματικών (POS) και στα πρακτορεία μας.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας:

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 6.095.357,09 έναντι Ευρώ 5.543.888,44 της προηγούμενης χρήσεως. Ο κύκλος εργασιών ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 11.885.534,83 έναντι Ευρώ 13.268.697,55 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2015		**31/12/2014**	
Σύνολο κυκλοφορούντων	5.026.833,67	55,72%	5.756.738,51	58,58%
Σύνολο ενεργητικού	9.021.939,35		9.827.110,08	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	3.995.105,68	44,28%	4.070.371,57	41,42%
Σύνολο ενεργητικού	9.021.939,35		9.827.110,08	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία των κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

Σύνολο Καθαρής Θέσης	6.095.357,09	209,19%	5.543.888,44	129,82%
Σύνολο υποχρεώσεων	2.913.803,02		4.270.442,40	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	2.913.803,02	32,30%	4.270.442,40	43,46%
Σύνολο παθητικού	9.021.939,35		9.827.110,08	
Σύνολο Καθαρής Θέσης	6.095.357,09	67,56%	5.543.888,44	56,41%
Σύνολο παθητικού	9.021.939,35		9.827.110,08	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Σύνολο Καθαρής Θέσης	6.095.357,09	152,57%	5.543.888,44	136,20%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	3.995.105,68		4.070.371,57	

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

Σύνολο κυκλοφορούντων	5.026.833,67	172,52%	5.756.738,51	134,80%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.913.803,02		4.270.442,40	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2015		**31/12/2014**	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	33.217,63	0,28%	56.019,81	0,42%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	11.885.534,83		13.268.697,55	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των τόκων και φόρων.

Αποτέλεσμα προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Σύνολο Εσόδων	12.171.557,81		13.506.780,67	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας χωρίς σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Αποτέλεσμα προ φόρων	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Σύνολο Καθαρής Θέσης	6.095.357,09		5.543.888,44	

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

Μικτά Αποτελέσματα	1.607.161,41	13,52%	1.872.987,63	14,12%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	11.885.534,83		13.268.697,55	

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

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι:

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, περιμένουμε ότι και κατά την τρέχουσα χρήση θα έχουμε μείωση του κύκλου εργασιών, λόγω της συνεχιζόμενης οικονομικής κρίσης στη χώρα μας.

Τα αποτελέσματα έχουν ωφεληθεί συνολικά με ποσό € 740.000,00 περίπου, που αφορούν μη τιμολογηθέντα κ' μη εισπραχθέντα έσοδα από μεταφορά μαθητών. Το γεγονός αυτό έχει σαν συνέπεια, να εμφανίζονται αυξημένα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά € 160.000,00 περίπου, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και οι πελάτες αυξημένα κατά € 580.000,00 περίπου, ενώ τα «Ίδια κεφάλαια» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 740.000,00 περίπου.

Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εύλογη αξία της συμμετοχής αυτής με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2014, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 521.000,00 και είναι μικρότερη της αξίας κτήσεώς τους κατά ποσό ευρώ 172.000,00. Δεν διενεργήθηκε απομείωση της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 172.000,00 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 129.000,00 και 43.000 ευρώ αντίστοιχα.

Στις «Εμπορικές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 1.441.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση ποσού ευρώ 1.030.000,00 από τις απαιτήσεις αυτές. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.030.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 30.000,00 και 1.000.000,00 αντίστοιχα.

Δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 434.769,93 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 434.769,93 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 434.769,93 τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 12.416,82 ευρώ και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων αυξημένα κατά 422.353,11 ευρώ.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης:

Η εταιρεία δεν ανέπτυξε δραστηριότητες στο τομέα της έρευνας και ανάπτυξης, στην χρήση 2015.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα:

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2015 συνάλλαγμα.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία δεν κατέχει χρηματοοικονομικά μέσα.

7. Ακίνητα της εταιρίας:

Στην έκθεση της επιτροπής του άρθρου 9 του Ν. 2190/1920, εκτιμάται ότι η αξία των οικοπέδων του ΚΤΕΛ ανέρχεται σε 1.035.000,00 ευρώ. Συγκεκριμένα**:**

- Οικόπεδο Αρτέμιδος 112 εκτάσεως 1.793,00 τ.μ. αντί 835.000,00 €
- Οικόπεδο Φιλοποίμενος & Γιαννιτσών εκτάσεως 479,63 τ.μ. αντί 200.000,00 €

Για τα παραπάνω ακίνητα έγινε συμβόλαιο ανταλλαγής χρήσεως ακινήτων για 99 έτη με ακίνητο του Δήμου Καλαμάτας εκτάσεως 6.259,64 τ.μ. εκτιμηθέν σύμφωνα με Έκθεση του Σώματος Ορκωτών Εκτιμητών σε 369.772,56 €. Η αντίστοιχη αξία των ακινήτων του ΚΤΕΛ σύμφωνα με το Σώμα Ορκωτών Εκτιμητών είναι 369.772,57 € . Όμως η έκταση που αναφέρεται στο συμβόλαιο για το πρώτο ακίνητο του ΚΤΕΛ, το οποίο αναγράφεται σαν δύο ακίνητα, εκ των οποίων το μεν ένα εκτάσεως 201,00 τ.μ. το οποίο ανταλλάσσεται με το Δήμο Καλαμάτας και ένα ρυμοτομούμενο εκτάσεως 633,00 τ.μ. από τα οποία 262,94 τ.μ. έναντι αποζημιώσεως. Τα υπόλοιπα 959,00 τ.μ. παραμένουν στην ιδιοκτησία της εταιρείας. Η υποχρέωση του Δήμου Καλαμάτας προς αποζημίωση ισχύει μόνον εάν η σύμβαση λυθεί, για οποιονδήποτε λόγο, εντός χρονικού διαστήματος τριάντα πέντε (35) ετών από την υπογραφή της παρούσας σύμβασης (07-10-2003). Η αξία χρήσης των ακινήτων είναι 3.000,00 € ετησίως για κάθε συμβαλλόμενο. Επισημαίνετε ότι για το οικόπεδο επί της οδού Αρτέμιδος αρ.112 έγινε νέα τοπογραφική μελέτη, βάσει της οποίας το οικόπεδο έχει έκταση 1.876,19 τ.μ. εκ των οποίων 201,00 τ.μ. ανταλλάσσονται με το Δήμο Καλαμάτας, 731,14 τ.μ. ρυμοτομούνται από τα οποία 262,94 τ.μ. έναντι αποζημιώσεως και τα υπόλοιπα 944,05 τ.μ. παραμένουν στην ιδιοκτησία της εταιρείας. Εντός της χρήσης 2011 ολοκληρώθηκε και η περίφραξη του οικοπέδου.

Την 31.12.2015 το «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε.» κατείχε τα κατωτέρω ακίνητα:

	Αξία κτήσης	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβεστη αξία**
Οικόπεδο Αρτέμιδος 112	1.212.652,92	0,00	**1.212.652,92**

Οικόπεδο Φιλοποίμενος & Γιαννιτσών	310.576,85	0,00	**310.576,85**
Διαμορφώση οικοπέδου Αρτέμιδος 112	1.340,28	1.340,27	**0,01**
Κεντρικός Σταθμός Καλαμάτας	1.493.350,28	477.855,56	**1.015.494,72**
Εκκλησία Κεντρικού Σταθμού	14.500,00	5.727,50	**8.772,50**
Νέα Λυόμενα	157.969,48	72.082,14	**85.887,34**

Επί των ακινήτων της εταιρείας ουδέν βάρος, διεκδίκηση ή κατάσχεση υφίσταται γεγραμμένη και η εταιρεία κατέχει νόμιμους τίτλους για τα ακίνητα που ανήκουν στην κυριότητά της.

Να σημειωθεί ότι, στην χρήση 2008 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση του Ν. 2065/1992 και την υπ' αριθμόν 18/01-12-2010 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, από την οποία προέκυψε υπεραξία ποσού 317.956,63 ευρώ βελτιώνοντας το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας. Στην χρήση 2012 έγινε νέα αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση του Ν. 2065/1992, από την οποία προέκυψε υπεραξία ποσού 170.273,14 ευρώ, βελτιώνοντας περαιτέρω το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά € 175.028,00 με την από 15.12.2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με κεφαλαιοποίηση μέρους της Διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων του Ν.2065/1992.Η απόφαση αυτή καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 7/02.01.2015.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας:

Η εταιρεία έχει ένα υποκατάστημα στην Αθήνα, ένα εκδοτήριο εισιτηρίων στην πόλη της Καλαμάτας και συνεργάζεται με αρκετά πρακτορεία τόσο εντός όσο και εκτός νομού Μεσσηνίας.

Υποκατάστημα: Κηφισού 100 Αθήνα.

Εκδοτήριο: Αρτέμιδος 103 στις εγκαταστάσεις του τουριστικού γραφείου της εταιρείας «Kalamata travel».

Τα κυριότερα πρακτορεία με τα οποία συνεργάζεται η εταιρεία είναι στις εξής πόλεις: Κυπαρισσία, Γαργαλιάνοι, Πύλος, Μεσσήνη, Φιλιατρά, Χώρα, Αλλαγή, Θεσσαλονίκη, Λάρισα, Λαμία, Ισθμός, Τρίπολη. Τη χρήση 2016 παγώσαμε την συνεργασία μας με το ΚΤΕΛ Ν. Αρκαδίας.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης:

Για την υπόθεση του πρώην νομικού συμβούλου της εταιρείας μας Πανταζόπουλου Παναγιώτη: Με την υπ' αριθμ. 94/2010 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καλαμάτας (διαδικασία εργατικών διαφορών) υποχρεώθηκε η εταιρεία να του καταβάλει μισθούς υπερημερίας μεθ' απάντων των επιδομάτων, δώρων κλπ., έως και τον μήνα Δεκέμβριο του έτους 2009, το ποσό των 87.875,32 Ευρώ. Επί της παραπάνω απόφασης η εταιρεία μας άσκησε έφεση. Η έφεση της εταιρίας έγινε καθ ολοκληρία δεκτή και σήμερα ουδεμία απαίτηση υφίσταται από τον Πανταζόπουλο Παναγιώτη από την παραπάνω αξίωση του.

Για την υπόθεση του ετέρου πρώην νομικού συμβούλου της εταιρείας μας Πανταζόπουλου Χριστόφορου: Η εταιρεία προς υλοποίηση σχετικής απόφασης έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (πρακτικό έκτακτης Γ.Σ. 21/14.05.2011) προχώρησε σε καταγγελία της σύμβασης έμμισθης εντολής του Πανταζόπουλου Χριστόφορου. Ο Πανταζόπουλος Χριστόφορος με αγωγή του κατά της εταιρείας μας, διεκδικεί την επαναπρόσληψη του και το ποσό των 101.702,14 ευρώ. Δυνάμει της αποφάσεως που εξεδόθη, και επί της οποίας τόσο η εταιρεία όσο και ο Πανταζόπουλος Χριστόφορος άσκησαν έφεση με δικάσιμο τον μήνα Οκτώβριο 2015, η εταιρεία υποχρεούται να καταβάλει στον ενάγοντα 13.298,44 ευρώ. Αναμένεται έκδοση τελεσίδικης δικαστικής αποφάσεως.

Δυνάμει της υπ' αριθμ. 25/2014 απόφασης του Μονομελούς Εφετείου Καλαμάτας αναγνωρίστηκε αμετάκλητα το δικαίωμα της εταιρείας να εκτελεί μονοήμερες μαθητικές εκδρομές.

Τέλος σας γνωστοποιούμε ότι οι εκκρεμούσες ποινικές και κυρίως αστικές αντιδικίες της εταιρείας έχουν μειωθεί τη χρήση 2015, σε ποσοστό περίπου 20% σε σχέση με την προηγουμένη χρήση 2014.

10. Λοιπές πληροφορίες

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία μας δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των

προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό, τις καταστάσεις λογαριασμού αποτελεσμάτων και μεταβολών της καθαρής θέσης για την 12η εταιρική χρήση (01-01-2015 έως 31-12-2015).

Τελειώνοντας, θέλουμε να προσθέσουμε, ότι είμαστε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε άλλη πληροφορία ζητήσετε και σας παρακαλούμε να εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2015 και να μας απαλλάξετε από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Καλαμάτα, 30 Μαΐου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΟΣΜΑΣ Β. ΣΑΡΑΝΤΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΗ 232843

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 6 Ιουνίου 2016.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2016.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΜΑΡΚΟΣ ΓΡ. ΦΡΑΤΖΕΣΚΟΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 15101
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Δ.Σ. 325/03-06-2016

Στην Καλαμάτα σήμερα 03-06-2016 ημέρα Παρασκευή και ώρα 10:00 στα γραφεία της έδρας της εταιρείας με την επωνυμία ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε. συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δ.Σ. της εταιρείας κατόπιν της με αριθμό πρωτ. 195/27-5-2016 πρόσκλησης του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο πέντε (5) μελών βρέθηκαν παρόντες τέσσερεις ήτοι:

Παρόντες: *Απόντες:*

1. Σαράντος Κοσμάς Πρόεδρος Δ.Σ.
2. Μπακολιάς Δημήτριος Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
3. Μπεκρής Ιωάννης Μέλος Δ.Σ.
4. Γρουσουζάκος Κων/νος Μέλος Δ.Σ.
5. Χριστόπουλος Ιωάννης Μέλος Δ.Σ.

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και ο Γραμματέας της εταιρείας για την τήρηση των πρακτικών της συνεδριάσεως Περγαμαλής Νικόλαος.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ύστερα από τη διαπίστωση απαρτίας κήρυξε την έναρξη της συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου του ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ ΚΤΕΛ Ν.ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ Α.Ε., προς λήψη αποφάσεων για το παρακάτω θέμα μόνον:

ΘΕΜΑ ΜΟΝΟΝ: ΟΡΙΣΜΟΣ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑΣ ΣΥΓΚΛΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ.

Σχετικά με το θέμα αυτό ο πρόεδρος του Δ.Σ. ενημερώνει τα μέλη του Δ.Σ., ότι πρέπει να καθοριστεί η ημερομηνία συγκλήσεως της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας μας. Τα θέματα είναι αυτά που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της εταιρεία μας, για την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας.

Ακολουθεί διαλογική συζήτηση ως προς την ημερομηνία συγκλήσεως και τα θέματα της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας μας.

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπ΄ όψιν τα παραπάνω ομοφώνως:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Τη σύγκληση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας μας στις 30 Ιουνίου 2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 15:00 στην αίθουσα συνεδριάσεων του νέου κεντρικού σταθμού της εταιρείας στην Καλαμάτα έναντι Κ.Α.Κ. με τα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ 1ον: Υποβολή και ανάγνωση της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεσης Ελέγχου των Ελεγκτών της εταιρείας επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων για την εταιρική χρήση 2015.

ΘΕΜΑ 2ον: Υποβολή για συζήτηση και έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων (ισολογισμού, κατάσταση αποτελεσμάτων, κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσεως και προσαρτήματος) της εταιρικής χρήσεως 2015.

ΘΕΜΑ 3ον: Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών της εταιρείας από κάθε ευθύνη για την δραστηριότητα τους κατά τη εταιρική χρήση 2015.

ΘΕΜΑ 4ον: Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ελεγκτή για την εταιρική χρήση 2016, για το φορολογικό πιστοποιητικό χρήσης 2016 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.

ΘΕΜΑ 5ον: Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου χρήσεως 2015 και προέγκριση αμοιβών για τη χρήση 2016.

ΘΕΜΑ 6ον: Συζήτηση και λήψη απόφασης, για την αγορά έως τριών λεωφορείων από την εταιρεία με έδρα την Αθήνα.

ΘΕΜΑ 7ον: Συζήτηση και λήψη απόφασης για τη συνέχιση ή μη, της διεθνούς λεωφορειακής γραμμής Καλαμάτα – Τίρανα – Καλαμάτα, που γίνεται από το «Kalamata travel».

ΘΕΜΑ 8ον: Συζήτηση και λήψη απόφασης, για τον καθορισμό συγκεκριμένης τιμής ως προς την αποζημίωση της διανυκτέρευσης.

Σε περίπτωση μη επιτεύξεως της προβλεπόμενης εκ του νόμου και του καταστατικού απαρτίας κατά την ως άνω συνεδρίαση, θα συνέλθει επαναληπτική τακτική Γενική Συνέλευση την 9η Ιουλίου 2016 ημέρα Σάββατο και ώρα 09:00 π.μ. στον ίδιο ως άνω χώρο. Σημειώνεται ότι δεν θα δημοσιευτεί νέα πρόσκληση για την επαναληπτική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 29 του ν. 2190/1920 ως ισχύει.

Κατόπιν όλων αυτών και αφού δεν υπάρχει άλλο θέμα προς συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό όπως παρακάτω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΑΡΑΝΤΟΣ Β. ΚΟΣΜΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΠΑΚΟΛΙΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΠΕΚΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΡΟΥΣΟΥΖΑΚΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Ο ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΣ

ΠΕΡΓΑΜΑΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Διεύθυνση: Αρτέμιδος (Έναντι κεντρικής αγοράς), Καλαμάτα

Αρ.Μ.Α.Ε: 55285/26/Β/03/04

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 015727845000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015 6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 9
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015 10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 10
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 10
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 17
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 17
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 22
10. Υποχρεώσεις 23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 24
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 25
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 25
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 25
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 26
16. Αναβαλλόμενοι φόροι 26
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 26
18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 26
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 27
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 27
22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 27
3. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 27
24. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 27
25. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 28
26. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 28
27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 29
28. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας: 29
29. Πρώτη εφαρμογή 29

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ .ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί, αποσβέσεις επί του λοιπού εξοπλισμού καθώς και επί των λοιπών άυλων στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 500.000,00 με

συνέπεια η αξία των ανωτέρω κονδυλίων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εύλογη αξία της συμμετοχής αυτής με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2014, που τέθηκε υπόψη μας, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 521.000,00 και είναι μικρότερη της αξίας κτήσεώς τους κατά ποσό ευρώ 172.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 172.000,00 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 129.000,00 και 43.000 ευρώ αντίστοιχα.

3. Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 1.441.000,00 περίπου. 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 1.030.000,00. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.030.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 30.000,00 και 1.000.000,00 αντίστοιχα.

4. Μέρος των εισφορών της παρ.1β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 ποσού ευρώ 75.334,00 αντί να παραμείνουν στον λογαριασμό Α.IV.5 «Αποθεματικά άρθρου 13 ν.2963/2001»,όπως ορίζεται από τις σχετικές διατάξεις, μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως, με συνέπεια να ωφεληθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της εταιρείας και τα μισθώματα των μετόχων.

5. 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 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 434.769,93 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 434.769,93 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 434.769,93 τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 12.416,82 ευρώ και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων αυξημένα κατά 422.353,11 ευρώ.

6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα τα αποτελέσματα έχουν ωφεληθεί συνολικά με ποσό € 740.000,00 περίπου, που αφορούν μη τιμολογηθέντα κ' μη εισπραχθέντα έσοδα από μεταφορά μαθητών. Το γεγονός αυτό έχει σαν συνέπεια, να εμφανίζονται αυξημένα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά € 160.000,00 περίπου, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και οι πελάτες αυξημένα κατά € 580.000,00 περίπου, ενώ τα «Ίδια κεφάλαια» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 740.000,00 περίπου.

7. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 6 και την πιθανή επίπτωση του θέματος 7 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.
Σημειώνουμε επίσης τα ακόλουθα:
1) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπά Άϋλα», περιλαμβάνεται ποσό € 176.000,00 που αφορά δυο μεταβιβάσιμες άδειες κυκλοφορίας λεωφορείων ιδιοκτησίας του ΚΤΕΛ εκ των οποίων οι δύο εμφανίζονται με τη αξία εκτιμήσεώς τους από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 (€ 176.000,00). Η αξία των αδειών αυτών δεν υπόκειται σε απόσβεση.
2) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Ακίνητα» συνολικού ποσού € 2.633.384,34, ποσό € 1.523.229,77, αφορά την αξία κτήσεως δυο οικοπέδων για τα οποία υπογράφηκε συμβόλαιο ανταλλαγής της χρήσης για 99 έτη, με αντισυμβαλλόμενο το Δήμο Καλαμάτας ο οποίος παραχώρησε άλλο ακίνητο επί του οποίου ανεγέρθηκε ο νέος κεντρικός σταθμός λεωφορείων του Κ.Τ.Ε.Λ.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΜΑΡΚΟΣ ΓΡ. ΦΡΑΤΖΕΣΚΟΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 15101
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**2015**	**2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	*6.1*	2.633.384,34	2.700.017,14
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,10	0,10
Λοιπός εξοπλισμός	*6.1*	293.003,20	312.216,35
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		***2.926.387,64***	***3.012.233,59***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	*6.2*	336.910,45	340.030,39
Σύνολο		***336.910,45***	***340.030,39***
Έξοδα εγκαταστάσεως	*6.3*	***0,01***	***0,01***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	*6.4*	***3.888,29***	***3.888,29***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	*7.2.β*	693.000,00	693.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		375,00	375,00
Λοιπά		34.544,29	20.844,29
Σύνολο		***727.919,29***	***714.219,29***
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		***3.995.105,68***	***4.070.371,57***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	*7.2.1*	3.857.558,19	3.527.967,70
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	613.398,24
Λοιπές απαιτήσεις	*7.2.2*	953.776,27	1.019.459,42
Προπληρωμένα έξοδα		23.170,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		192.329,21	595.913,15
Σύνολο		***5.026.833,67***	***5.756.738,51***
Σύνολο κυκλοφορούντων		***5.026.833,67***	***5.756.738,51***
Σύνολο ενεργητικού		***9.021.939,35***	***9.827.110,08***

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**2015**	**2014**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	*8*	1.737.778,00	1.737.778,00
Σύνολο		***1.737.778,00***	***1.737.778,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*8*	801.212,41	574.506,61
Αφορολόγητα αποθεματικά	*8*	3.590.478,56	3.272.663,84
Αποτελέσματα εις νέο		-34.111,88	-41.060,01
Σύνολο		***4.357.579,09***	***3.806.110,44***
Σύνολο καθαρής θέσης		***6.095.357,09***	***5.543.888,44***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	12.779,24	12.779,24
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	0,00
Σύνολο		***12.779,24***	***12.779,24***
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		182.764,31	292.476,51
Εμπορικές υποχρεώσεις	*10.2.1*	282.355,16	165.390,92
Φόρος εισοδήματος		34.111,88	161.163,78
Λοιποί φόροι και τέλη		75.102,61	100.499,05
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		175.389,20	194.801,84
Λοιπές υποχρεώσεις	*10.2.2*	2.164.079,86	3.356.110,30
Σύνολο		***2.913.803,02***	***4.270.442,40***
Σύνολο υποχρεώσεων		***2.913.803,02***	***4.270.442,40***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		***9.021.939,35***	***9.827.110,08***

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		11.885.534,83	13.268.697,55
Κόστος πωλήσεων		10.278.373,42	11.395.709,92
Μικτό αποτέλεσμα		***1.607.161,41***	***1.872.987,63***
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	***143.932,80***	***143.508,11***
Έξοδα διοίκησης	11	558.531,98	607.117,97
Έξοδα διάθεσης	11	1.216.760,10	1.309.226,29
Λοιπά έξοδα και ζημιές		84.674,68	138.706,68
Λοιπά έσοδα και κέρδη		142.090,18	94.575,01
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		***33.217,63***	***56.019,81***
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		33.217,63	56.019,81
Αποτέλεσμα προ φόρων		***0,00***	***0,00***
Φόροι εισοδήματος		34.111,88	161.163,78
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		***-34.111,88***	***-161.163,78***

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	**1.562.750,00**					**1.091.400,19**	**2.892.188,90**	**-42.450,18**	**5.503.888,91**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών									**0,00**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	175.028,00					-175.028,00	380.443,18	42.450,18	**422.893,36**
Εσωτερικές μεταφορές									**0,00**
Διανομές στους φορείς						-341.833,82			**-341.833,82**
Αποτελέσματα περιόδου								-41.060,01	**-41.060,01**
Υπόλοιπο 31.12.2014	**1.737.778,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**574.538,37**	**3.272.632,08**	**-41.060,01**	**5.543.888,44**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						226.705,80	317.814,72	41.060,01	**585.580,53**
Εσωτερικές μεταφορές									**0,00**
Διανομές μερισμάτων									**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου								-34.111,88	**-34.111,88**
Υπόλοιπο 31.12.2015	**1.737.778,00**					**801.244,17**	**3.590.446,80**	**-34.111,88**	**6.095.357,09**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015)

δ) Διεύθυνση της έδρας: Αρτέμιδος (Έναντι κεντρικής αγοράς), Καλαμάτα

ε) Α.Μ.Α.Ε.:. 55285/26/Β/03/04

ΓΕ.ΜΗ.: 015727845000

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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και για την ωφέλιμη ζωή λήφθηκαν οι φορολογικοί συντελεστές ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.(4%)
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.(10%)
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.(16%)
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.(12%)
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων πλην Η/Υ 10 έτη.(10%)
- Η/Υ 5 έτη (20%)

Ενσώματα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1.500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας, στο χρόνο απόκτησής τους.

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 Χ%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου εφαρμόζοντας τους φορολογικούς συντελεστές έτσι ώστε η ωφέλιμη ζωή τους να έχει ως εξής : -Λογισμικά 10 έτη (10 %)

-Λοιπά άυλα 10 έτη (10 %)

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Άυλα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1.500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας, στο χρόνο απόκτησής τους.

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 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία (δεν επιβαρύνει) το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από 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 και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

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 20Χ1 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια	Σύνολο
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2014	1.523.229,77	1.667.160,04	5.450,00	1.895.535,92		5.091.375,73
Προσθήκες περιόδου				5.331,00		5.331,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2014	1.523.229,77	1.667.160,04	5.450,00	1.900.866,92	0,00	5.096.706,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2014	0,00	423.739,87	5.449,90	1.564.106,23		1.993.296,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	66.632,80	0,00	24.544,34		91.177,14
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου						
Απομειώσεις περιόδου						
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2014	0,00	490.372,67	5.449,90	1.588.650,57	0,00	2.084.473,14
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**1.523.229,77**	**1.176.787,37**	**0,10**	**312.216,35**	**0,00**	**3.012.233,59**
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2015	1.523.229,77	1.667.160,04	5.450,00	1.900.866,92	0,00	5.096.706,73
Προσθήκες περιόδου				9.617,25		9.617,25
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις περιόδου						0,00
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2015	1.523.229,77	1.667.160,04	5.450,00	1.910.484,17	0,00	5.106.323,98
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	490.372,67	5.449,90	1.588.650,57	0,00	2.084.473,14
Αποσβέσεις περιόδου		66.632,80		28.830,40		95.463,20
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου						
Απομειώσεις περιόδου						
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	557.005,47	5.449,90	1.617.480,97	0,00	2.179.936,34
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**1.523.229,77**	**1.110.154,57**	**0,10**	**293.003,20**	**0,00**	**2.926.387,64**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά Δικαιώματα**	**Έξοδα αναδιοργάνωσης**	**Σύνολο**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014	176.000,00	164.118,74	340.118,74
Προσθήκες περιόδου	0,00	29.665,08	29.665,08
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014	176.000,00	193.783,82	369.783,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014	0,00	25.939,42	25.939,42
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3.814,01	3.814,01
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014	0,00	29.753,43	29.753,43
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**176.000,00**	**164.030,39**	**340.030,39**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	176.000,00	193.783,82	369.783,82
Προσθήκες περιόδου	0,00	1.125,00	1.125,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	176.000,00	194.908,82	370.908,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	29.753,43	29.753,43
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	4.244,94	4.244,94
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	33.998,37	33.998,37
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**176.000,00**	**160.910,45**	**336.910,45**

6.3 Έξοδα εγκατάστασης

Πίνακας μεταβολών λοιπών εξόδων εγκατάστασεως	**Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2014	40.834,75
Προσθήκες περιόδου	
Κεφαλαιοποίηση τόκων	
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2014	40.834,75
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2014	40.834,74
Αποσβέσεις περιόδου	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	
Απομειώσεις περιόδου	
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2014	40.834,74
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**0,01**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	40.834,75
Προσθήκες περιόδου	
Κεφαλαιοποίηση τόκων	
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	40.834,75
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	40.834,74
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	
Απομειώσεις περιόδου	
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	40.834,74
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**0,01**

6.4. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2014	3.888,29	-	-	-	-	3.888,29
Προσθήκες περιόδου						
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Μειώσεις περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2014	**3.888,29**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3.888,29**
Υπόλοιπο 1.1.2015	3.888,29	-	-	-	-	3.888,29
Προσθήκες περιόδου						
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Μειώσεις περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2015	**3.888,29**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3.888,29**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες», ποσού ευρώ 693.000,00, απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής σε μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εύλογη αξία της συμμετοχής αυτής με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2014, που τέθηκε υπόψη μας, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 521.000,00 και είναι μικρότερη της αξίας κτήσεώς τους κατά ποσό ευρώ 172.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση της συμμετοχής αυτής για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 172.000,00 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 129.000,00 και 43.000 ευρώ αντίστοιχα.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	3.840.408,19	3.510.817,70
Γραμμάτια Εισπρακτέα	17.150,00	17.150,00
Σύνολο	**0,00**	**0,00**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Ελληνικό Δημόσιο - προκατ/παρακρ. Φόροι	48.531,51	0,00
Ελληνικό Δημόσιο - λοιπές απαιτήσεις	101.307,28	101.307,28
Δοσοληπτικοί λογαριασμοί μετόχων	302.679,82	92.746,37
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	501.257,66	825.405,77
Σύνολο	**953.776,27**	**1.019.459,42**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται κατά την 31.12.2015 σε € 1.737.778,00 και διαιρείται σε 1.250.200 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,39 η κάθε μία.

Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές μέσα στην χρήση.

Στα «**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού**» περιλαμβάνεται η εναπομείνουσα, μετά την κεφαλαιοποίηση ποσού € 175.028,00, μέρους της αναπροσαρμογής της αξίας των περιουσιακών στοιχείων που έγινε με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, στη χρήση 2012, ποσού ευρώ 651,77 και οι επιχορηγήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων βάσει του Ν.2963/2001, άρθρο 12 & 31, ποσού € 800.560,64.

Στα «**Αφορολόγητα αποθεματικά**» περιλαμβάνονται το αποθεματικό εισφοράς 1% του Ν.2963/2001, άρθρο 13, παρ.1, περ.γ΄ για τη χρηματοδότηση έργων υποδομής και εκσυγχρονισμού των ΚΤΕΛ ποσού € 1.702.997,69, το αποθεματικό εισφοράς 3% του Ν.2963/2001, άρθρο 13, παρ.1, περ.β΄ για την ανανέωση του στόλου των ΚΤΕΛ ποσού € 1.887.449,11 και ένα πλεονάζον υπόλοιπο της επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν.2190/1920 ποσού € 31,76.

Να σημειωθεί ότι στη τρέχουσα χρήση 2015 μέρος, του σχηματισθέντος στη χρήση αποθεματικού 1% & 3% του Ν.2963/2001 ποσού € 393.148,72, χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη λειτουργικών αναγκών του ΚΤΕΛ, λόγω αντιμετώπισης εκτάκτων συνθηκών και ταμειακών αναγκών, σύμφωνα με τον Ν.4199/2013, άρθρο 52, παρ.4.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

- Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία € 12.779,24

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 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 434.769,93 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 434.769,93 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 434.769,93 τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 12.416,82 ευρώ και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων αυξημένα κατά 422.353,11 ευρώ.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμα δάνεια.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Βλ. παράγραφο 8.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Προμηθευτές	209.705,92	143.390,92
Επιταγές Πληρωτέες	72.649,24	22.000,00
Σύνολο	**282.355,16**	**165.390,92**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	100.114,65	132.586,81
Δικαιούχοι αμοιβών	745.996,51	973.807,39
Εισφορά 5% άρθρου 13 Ν. 2963/2001	166.403,68	359.265,96
Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	985.972,28	1.734.904,73
Προκαταβολές Πελατών	165.592,74	155.545,41
Σύνολο	**2.164.079,86**	**3.356.110,30**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Λοιπά συνήθη έσοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Ενοίκια κτιρίων	143.932,80	143.508,11
Σύνολο	**143.932,80**	**143.508,11**

Έξοδα διοίκησης	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	282.971,54	304.754,01
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	73.922,01	80.250,27
Παροχές τρίτων	93.055,77	98.277,42
Φόροι-Τέλη	28.276,44	41.139,23
Διάφορα έξοδα	65.428,88	69.438,87

Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες	14.877,34	13.160,59
Διάφορα έξοδα τουριστικού γραφείου	0,00	97,58
Σύνολο	**558.531,98**	**607.117,97**

Έξοδα διάθεσης	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	292.800,38	303.853,85
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	239.446,41	231.497,11
Παροχές τρίτων	98.069,44	98.143,68
Φόροι-Τέλη	523.191,20	607.778,34
Διάφορα έξοδα	56.637,48	63.285,98
Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες	6.615,21	4.472,18
Διάφορα έξοδα τουριστικού γραφείου	0,00	195,15
Σύνολο	**1.216.760,12**	**1.309.226,29**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η χρήση είναι ζημιογόνος ποσού € 34.111,38 και αποτελείται από το ποσό του τρέχοντος φόρου εισοδήματος ποσού € 33.261,88, πλέον το τέλος επιτηδεύματος ποσού € 850,00. Ως εκ τούτου δεν υπάρχουν κέρδη προς διάθεση.

	31/12/2015
Φόρος Εισοδήματος	-34.111,38
Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	0,00
Αποτέλεσμα εις νέο	**-34.111,38**

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Βλ. παράγραφο 13.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Διοικητικό προσωπικό	76	82
Εργατοτεχνικό προσωπικό	-	-
Σύνολο	**76**	**82**

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

	31/12/2015	**31/12/2014**
Μισθοί και ημερομίσθια	2.375.593,14	2.429.339,84
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	453.372,15	496.846,04
Παρεπόμενες παροχές, έξοδα προσωπικού	38.876,00	28.361,70
Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου	0,00	43.340,80
Σύνολο	**2.867.841,29**	**2.997.888,38**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Η εταιρεία συμμετέχει ως εταίρος στην κατωτέρω εταιρεία:

Επωνυμία	Νομική μορφή	Έδρα	Ποσοστό Συμμετοχής
KALAMATA TRAVEL	Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης	Αρτέμιδος 103, Καλαμάτα	100%

20. 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 ώστε να έχει την υποχρέωση καταρτίσεως ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

21. 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 έτσι ώστε να έχει την υποχρέωση καταρτίσεως ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει αυτή η περίπτωση.

3. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Στον Πρόεδρο του Δ.Σ.	21.176,40		
Σύνολο	**21.176,40**		

24. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (KALAMATA TRAVEL Μ. ΕΠΕ) και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31/12/2015	31/12/2014
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών		
Πωλήσεις παγίων		

Πωλήσεις υπηρεσιών		
Λοιπά έσοδα από εκδρομές & ενοίκια	30.604,86	50.750,59
	30.604,86	**50.750,59**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών		
Αγορές παγίων		
Λοιπά έξοδα μεταφοράς επιβατών	104.784,19	91.371,97
	104.784,19	**91.371,97**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	21.176,40	28.314,42
Λοιπές αμοιβές και παροχές		
	21.176,40	**28.314,42**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	394.794,38	314.149,38
Λοιπές απαιτήσεις		
	394.794,38	**314.149,38**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	195.023,57	130.988,57
Λοιπές υποχρεώσεις	2.375,00	95,00
	197.398,57	**131.083,57**

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει τέτοιου είδους χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων

χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

28. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί, αποσβέσεις επί του λοιπού εξοπλισμού καθώς και επί των λοιπών άυλων στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 500.000,00 με συνέπεια η αξία των ανωτέρω κονδυλίων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
2) Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 1.441.000,00 περίπου. 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 1.030.000,00. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.030.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 30.000,00 και 1.000.000,00 αντίστοιχα.
3) Μέρος των εισφορών της παρ.1β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 ποσού ευρώ 75.334,00 αντί να παραμείνουν στον λογαριασμό Α.IV.5 «Αποθεματικά άρθρου 13 ν.2963/2001»,όπως ορίζεται από τις σχετικές διατάξεις, μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως, με συνέπεια να ωφεληθούν ισόποσα τα αποτελέσματα της εταιρείας και τα μισθώματα των μετόχων.
4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα τα αποτελέσματα έχουν ωφεληθεί συνολικά με ποσό € 740.000,00 περίπου, που αφορούν μη τιμολογηθέντα κ' μη εισπραχθέντα έσοδα από μεταφορά μαθητών. Το γεγονός αυτό έχει σαν συνέπεια, να εμφανίζονται αυξημένα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά € 160.000,00 περίπου, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και οι πελάτες αυξημένα κατά € 580.000,00 περίπου, ενώ τα «Ίδια κεφάλαια» να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 740.000,00 περίπου.

29. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
	Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €			**Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €**		
Κονδύλι	**2013**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**Απαλλαγή**

Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως						Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.
Χρηματοδοτικές μισθώσεις που συνήφθησαν πριν την 1.1.2014						Περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, των οποίων οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία ενάρξεως της περιόδου πρώτης εφαρμογής και πληρούν τα κριτήρια καταχωρίσεως του ισχύοντος λογιστικού πλαισίου, αλλά δεν καταχωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται εφεξής να αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων της φορολογικής νομοθεσίας, για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από αυτή.
Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων						Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.
Μερίσματα πληρωτέα χρήσεων 2013 και 2014						Η εταιρεία έκρινε ότι οι ανωτέρω αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, και για το λόγο αυτό δεν προχώρησε στην εφαρμογή τους.
Προκαταβολή φόρου χρήσεων 2013 και 2014						Η εταιρεία έκρινε ότι οι ανωτέρω αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, και για το λόγο αυτό δεν προχώρησε στην εφαρμογή τους.
Υποχρεώσεις προς μέλη της διοικήσεως από διανομή κερδών						Η εταιρεία έκρινε ότι οι ανωτέρω αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, και για το λόγο αυτό δεν προχώρησε στην εφαρμογή τους.
Τακτικό αποθεματικό						Η εταιρεία έκρινε ότι οι ανωτέρω αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, και για το λόγο αυτό δεν προχώρησε στην εφαρμογή τους.

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

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ. την 1.1.2015 & 1.1.2014	5.543.888,44	5.503.888,91
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-	-
Χρήση εύλογης αξίας ως τεκμαρτού κόστους για τα ακίνητα	-	-
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	-	-
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους	-	-
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	-	-
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	-	-
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου	-	-
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής		-
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ από διανομή	-	-
Διανομές στους φορείς	-	-341.833,82
Μεταφορές στοιχείων στην περίοδο	585.580,53	422.893,36
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-34.111,88	-41.060,01
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρεώσεως	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**6.095.357,09**	**5.543.888,44**

Καλαμάτα, 30.05.2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
Κοσμάς Β. Σαράντος	**Κων/νος Β. Γρουσουζάκος**	**Γεώργιος Γρ. Σκαρτσίλης**
Α.Δ.Τ. Α.Η 232843	**Α.Δ.Τ. ΑΙ 793800**	**Α.Δ.Τ. Χ 433627**
		ΑΡ. ΜΗΤΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 001267 Α' ΤΑΞΗΣ