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

Καβάλα, 25/07/2016
Αριθ.Πρωτ.: 442294

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **25/07/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **700309** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική- Τουριστική και Εμπορική Ανώνυμη Εταιρία» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **20495230000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 55291/53/Β/03/010).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Καβάλας (Αρ. Πρωτ.: 05/2876-1/16 / 25/07/2016).

Με Εντολή Προέδρου

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

Κοινοποίηση:

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

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

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ- ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας
ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα (σημειώσεις).

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) και τις διατάξεις των άρθρων 42^{α} έως και 43^{β} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών 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 οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών 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 οικονομικών 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 οικονομικών 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

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 490.818, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 490.818 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 490.818 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 49.318 και 441.500 ευρώ αντίστοιχα.

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

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

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{α} έως και 43^{β} του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων <u>Νομικών</u> και <u>Κανονιστικών Θεμάτων</u>

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 43^{α} του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 01/06/2016

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

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της α.ε. «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Ν. Καβάλας α.ε.».

Προς

Την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 30ης Ιουνίου 2016, για τα πεπραγμένα της χρήσης 1.1.2015 - 31.12.2015.

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, Σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της Εταιρείας κατά το χρονικό διάστημα από 1.1.2015 μέχρι 31.12.2015.

Όλοι γνωρίζετε ότι από το έτος 2010, όλη η χώρα μπήκε σε περίοδο ύφεσης. Δεν θα αναλύσουμε τα αίτια εμείς, αν είναι διεθνή ή εσωτερικά ή και τα δύο. Από το 2010 μέχρι 1-1-2015 όλοι γνωρίζετε πόσες και τι ύψους μειώσεις έχει υποστεί το εισόδημα των Ελλήνων πολιτών. Όλοι γνωρίζετε που εκτοξεύθηκε η ανεργία και ότι μεγάλο μέρος του κόσμου δεν έχει κανένα εισόδημα. Όλα περιορίσθηκαν. Όλοι περιμέναμε μετά από τόσα χρόνια ότι θα γυρίσει η χώρα στην ανάπτυξη. Μεσολάβησαν όμως τη διαχειριστική περίοδο που εξετάζουμε, οικονομικές μεταβολές που κυριολεκτικά επέδρασαν στη ζωή μας. Από το καλοκαίρι του 2015 υπήρξαν τα λεγόμενα capital controls, δηλαδή περιορισμοί στην ανάληψη κεφαλαίων από τις Τράπεζες. Ο κόσμος αμέσως κατέφυγε σε περιορισμό των οικονομικών του και των κινήσεων του. Έτσι είχαμε να διανύσουμε μια δύσκολη χρονιά. Αυτό επιτεύχθηκε γιατί ακούγονταν ότι θα ληφθούν νέα οικονομικά μέτρα.

Παρόλα αυτά, κατορθώσαμε με πολλή δουλειά να κρατηθούμε στα ίδια οικονομικά επίπεδα, πράγμα σπάνιο για οποιαδήποτε επιχείρηση, την κρινόμενη περίοδο. Έτσι

τα έσοδά μας για την περίοδο 1.1.2015 – 31.12.2015 ανήλθαν σε **12.308.937,16** ευρώ έναντι **12.307.436,53** ευρώ την προηγούμενη χρήση. Τα έσοδα αυτά πρέπει να συνδυασθούν και με τα έξοδά μας, τις αντίστοιχες περιόδους. Τα έξοδά μας ανήλθαν σε **4.125.032,84** ευρώ , έναντι **4.205.800,51** ευρώ την προηγούμενη χρήση και η χιλιομετρική αποζημίωση ανήλθε σε **8.283.053,30** ευρώ, έναντι **8.122.675,89** ευρώ την προηγούμενη χρήση. Εύκολα μπορεί κανένας να αντιληφθεί πόση προσπάθεια χρειάσθηκε για αυτό το ικανοποιητικό αποτέλεσμα. Η ίδια προσπάθεια θα γίνει και για τη νέα περίοδο.

ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση των προς έγκριση οικονομικών καταστάσεων της παρούσας χρήσης, εφαρμόσθηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές.

1. Αποτίμηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών.

Η Εταιρεία έχει ένα ακίνητο στο Χαλκερό Καβάλας, έκτασης 9.620,54 τ.μ. Πάνω σ' αυτό έχει ανεγερθεί κτίσμα 121,28 τ.μ., και έχουν εγκατασταθεί αντλίες υγρών καυσίμων. Η τιμή απόκτησης του ανήλθε σε **274.395,00** ευρώ και έχει εξοφληθεί η αξία του.
Όλες οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων έχουν υπολογισθεί με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013.

2. Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων.

Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησής τους, από την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού, είναι μεγαλύτερες του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων, όλες οι λοιπές έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων. Τα ίδια κριτήρια ισχύουν και για τις απαιτήσεις.

3. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυμένου προσωπικού.

Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυμένου προσωπικού. Ακολουθείται πάγια η αρχή επιβάρυνσης κάθε χρήσης με τα μέσα σ' αυτήν καταβαλλόμενα ποσά αποζημιώσεων.

Διαχείριση εισφορών.

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το ποσό για έργα υποδομής και εκσυγχρονισμού (1%) ανήλθε σε **83.262,57** ευρώ. Μέσα στο 2015 χρησιμοποιήθηκε συνολικό ποσό 108.835,94 ευρώ, το οποίο προήλθε από τη χρήση 2015 και ένα μέρος από προηγούμενες χρήσεις.

Συγκεκριμένα το ποσό αυτό χρησιμοποιήθηκε για:

1. Αγορά κονσόλας και τοποθέτηση μεταλλικών φρεατίων στη μάνδρα Χαλκερού.

2. Αλλαγή μονάδας server με δυνατότητα απομακρυσμένου back up των δεδομένων.

3. Ανακαίνιση 2 γραφείων και της αίθουσας Γ.Σ.

4. Αλλαγή όλων των λαμπτήρων του ΚΤΕΛ για μικρότερη κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος.

5. Αγορά τηλεφωνικού κέντρου.

6. Αγορά φορολογικών μηχανισμών, εκτυπωτών, Η/Υ, UPS,

8. Αγορά θερμικού εκτυπωτή για εισιτήρια κασσετίνων.

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το ποσό για την επιδότηση αντικατάστασης λεωφορείων (3%) ανήλθε σε **249.787,71** ευρώ. Δεν έγινε καμία αντικατάσταση λεωφορείου μέσα στη χρήση 2015.

Μέσα στη χρήση 2015 με την απόφαση 33/26-6-2015 της Γ.Σ των μετόχων, μεταφέρθηκε το ποσό των **800.000,00** ευρώ από την εισφορά 3% του Ν. 2963/2001 που χρησιμοποιείται για την αντικατάσταση των λεωφορείων, στην εισφορά 1% του ίδιου νόμου που χρησιμοποιείται για έργα υποδομής και εκσυγχρονισμού.

Πρόβλεψη.

Προβλέπουμε βάσιμα ότι επειδή δεν ξεπεράσθηκε η γενική οικονομική κρίση, θα κινηθούμε λίγο πολύ στα ίδια αποτελέσματα τη νέα διαχειριστική περίοδο και παρακαλούμε να εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2015 (01/01/2015 – 31/12/2015) όπως αυτές αναφέρονται στο βιβλίο απογραφών και ισολογισμών και να απαλλάξετε τη Διοίκηση και το προσωπικό από κάθε ευθύνη.

Καβάλα 27 ΜΑΙ 2016

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

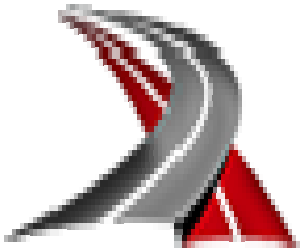
Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως που αποτελείται από τρεις (3) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 01/06/2016.

Αθήνα, 01/06/2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Κρίτωνας Τζαβέλλας
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 12341

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της KRESTON INTERNATIONAL

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ



ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

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

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 27 Μαΐου 2016 και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ..... 3

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015 6

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ανά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 7

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ..... 7

Σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 8

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ- ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα (σημειώσεις).

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) και τις διατάξεις των άρθρων 42^{α} έως και 43^{β} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών 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 οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών 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 οικονομικών 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 οικονομικών 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

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 490.818, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 490.818 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 490.818 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 49.318 και 441.500 ευρώ αντίστοιχα.

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

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

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{α} έως και 43^{β} του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 43α του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 01/06/2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ ΚΡΙΤΩΝΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 12341

KRESTON PRIME AUDIT ΙΚΕ

Λ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 192Β

Α.Μ. ΕΟΕ 150

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

	Σημείωση	2015	2014
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	7.1.	478.341,82	496.869,77
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.1.	100.826,64	107.956,42
Λοιπός εξοπλισμός	7.1.	138.224,77	151.308,68
Σύνολο		717.393,23	756.134,87
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.2.	156.523,37	198.348,10
Σύνολο		156.523,37	198.348,10
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	7.3.	217.687,04	179.856,02
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	14.α.	2.873,88	2.873,88
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	8.2.β.	643.170,00	643.170,00
Σύνολο		646.043,88	646.043,88
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.737.647,52	1.780.382,87
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		25.632,04	20.866,98
Προκαταβολές για αποθέματα		10.721,02	11.148,91
Σύνολο		36.353,06	32.015,89
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.2.1.	1.054.442,66	730.417,95
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	8.2.3.	404.043,91	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	8.2.2.	1.896.544,05	1.995.385,82
Προπληρωμένα έξοδα	8.2.5.	32.195,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.2.4.	852.930,21	1.006.795,69
Σύνολο		4.240.155,83	3.732.599,46
Σύνολο κυκλοφορούντων		4.276.508,89	3.764.615,35
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		6.014.156,41	5.544.998,22
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9.1.	1.195.400,00	1.036.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	60.286,67
Σύνολο		1.195.400,00	1.096.286,67
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9.2.	3.129.653,54	3.050.726,48
Αποτελέσματα εις νέο		(131.006,49)	(31.857,51)
Σύνολο		2.998.647,05	3.018.868,97
Σύνολο καθαρής θέσης		4.194.047,05	4.115.155,64
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	11.2.1.	69.588,17	70.098,43
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		60.540,77	44.874,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		52.076,26	54.120,75
Λοιπές υποχρεώσεις	11.2.2.	1.619.104,65	1.243.119,24
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11.2.3.	4.452,19	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	11.2.4.	14.347,32	17.629,32
Σύνολο		1.820.109,36	1.429.842,58
Σύνολο υποχρεώσεων		1.820.109,36	1.429.842,58
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		6.014.156,41	5.544.998,22

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΝΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		11.768.498,45	11.817.302,52
Κόστος πωλήσεων		(11.637.562,04)	(11.544.801,36)
Μικτό αποτέλεσμα		**130.936,41**	**272.501,16**
Λοιπά συνήθη έσοδα		517.136,30	452.578,32
Έξοδα διοίκησης		(675.977,58)	(710.091,34)
Έξοδα διάθεσης		(50.752,06)	(49.991,07)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(9.325,00)	0,00
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		(27.670,00)	(6.658,21)
Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		813,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		4.675,53	0,03
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**(110.163,40)**	**(41.661,11)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		17.813,88	37.555,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(2.399,46)	(16.934,42)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**(94.748,98)**	**(21.039,87)**
Φόροι εισοδήματος		(4.400,00)	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**(99.148,98)**	**(21.039,87)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01/01/2014	**1.036.000,00**	**60.286,67**	**2.754.271,37**	**(5.817,64)**	**3.844.740,40**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών					0,00
Μεταβολές στοιχείων στη περίοδο			296.455,11		296.455,11
Εσωτερικές μεταφορές					0,00
Διανομές στους φορείς					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				(26.039,87)	(26.039,87)
Υπόλοιπο 31/12/2014	**1.036.000,00**	**60.286,67**	**3.050.726,48**	**(31.857,51)**	**4.115.155,64**
Μεταβολές στοιχείων στη περίοδο			182.645,19		182.645,19
Εσωτερικές μεταφορές	159.400,00	(60.286,67)	(103.718,13)		(4.604,80)
Διανομές μερισμάτων					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				(99.148,98)	(99.148,98)
Υπόλοιπο 31/12/2015	**1.195.400,00**	**0,00**	**3.129.653,54**	**(131.006,49)**	**4.194.047,05**

Σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (01/01/2015 έως 31/12/2015).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.

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

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2015 - 31.12.2015

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

ε) Έτος Ιδρύσεως: 2003

στ) Α.Μ.Α.Ε.: 55291/53/Β/03/010

Γ.Ε.ΜΗ.: 20495230000

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

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

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

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

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

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

2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

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

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

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

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

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

4. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων.

Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων και τις προβλέψεις.

4.1. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και μέθοδοι

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

4.1.1. Ενσώματα πάγια στοιχεία

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

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

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

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

4.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες και λογισμικά προγράμματα.

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

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

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Συμμετοχές
Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

4.1.4. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

4.1.5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

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

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

4.1.6. Φόροι εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

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

4.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή

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

4.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

4.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

4.1.10. Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

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

Ειδικότερα:

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

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

4.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

4.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

4.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

4.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

4.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

4.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

4.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις

καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η 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.

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

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

7. Ενσώματα και άυλα πάγια

7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

7.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων άυλων στοιχείων χρήσης	Λοιπά Άυλα

Αξία κτήσης	
Υπόλοιπο 01.01.2015	3.259.485,64
Προσθήκες περιόδου	22.007,20
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	3.281.492,84
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 01.01.2015	-3.061.137,54
Αποσβέσεις περιόδου	-63.831,93
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	-3.124.969,47
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	**156.523,37**

7.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

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

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

8.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

8.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν διακατέχονται

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

Η λογιστική αξία και η εύλογη αξία της συμμετοχής στη θυγατρική εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μον. ΑΕ Τουριστικού Τομέα» ανέρχονται αντιστοίχως σε ευρώ 643.170,00 και ευρώ 579.060,84.
Η απομείωση της λογιστικής αξίας οφείλεται στην σώρευση ζημιών που πραγματοποίησε τα τελευταία έτη η εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μον. ΑΕ Τουριστικού Τομέα ».
Δεν κρίθηκε σκόπιμο να καταχωριστεί μια ζημία απομειώσεως της λογιστικής αξίας, δεδομένου ότι από μελέτη προεξοφλήσεως των μελλοντικών ταμειακών ροών προκύπτει μελλοντική κερδοφορία της εταιρείας αυτής και, κατά συνέπεια η απομείωση δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα.

8.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Απαιτήσεις	**31/12/2015**
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΟΥΠΟΛΕΩΣ	40.257,77
ΔΗΜΟΣ ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΕΩΣ	23.804,78
ΑΠΟΣΤΟΛΟΥΔΗΣ ΔΗΜ ΣΤΑΘΜ.ΘΑΣΟΥ	17.906,23
ΚΤΕΛ Ν.ΓΡΕΒΕΝΩΝ	588,79
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ ΚΑΙ ΝΗΣΙΩΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	803,00
ΚΤΕΛ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε.	55.018,22
ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΑΚΗ ΔΗΜΗΤΡΑ	411,86
ΜΠΟΥΜΟΥ ΓΕΣΘΗΜΑΝΗ	123,00
ΚΤΕΛ Ν.ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε	896,04
Α.& Β.ΠΑΣΙΑΚΟΣ Ο.Ε.	3.300,00
CONTRACT Α.Ε	4,50
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΒΑΛΑΣ	806.236,97
ΤΣΙΑΡΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	1.000,00
ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ	200,00
IVANOVA A LARISA	123,00
Ι.ΚΟΜΠΟΧΟΛΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.	8,50
OLYMPUS PLAZA ΑΕ	5.165,99
ΓΕΑ/ΕΛΔΑΠ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΘΗΝΩΝ	2.830,68
ΛΑΔΙΚΑΣ Α.Ε	5.100,00
Γ.Ε.Ν	1.352,47
1ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΠΑΓΓΑΙΟΥ	0,02
ΝΕΣΤΟΣ ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗΣ	300,00
5ο ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗΣ	0,01
2ο ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΕΛΕΥΘΕΡΟΥΠΟΛΗΣ	0,01
ΜΠΙΛΙΑΛΗ ΕΛΕΝΗ	0,01
ΝΤΑΝΑ ΤΖΕΝΤΣ	0,02
1ο 12/θ. ΔΗΜ.ΣΧ. ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗΣ	0,05
ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	0,01
ΒΙΑΣ STOP	0,01
ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΝΕΑΣ ΠΕΡΑΜΟΥ	0,01
2ο ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗΣ	0,03
ΓΕΝ.ΛΥΚΕΙΟ ΝΕΑΣ ΠΕΡΑΜΟΥ	0,03
ΣΥΛ.ΓΟΝ.κ.ΚΗΔ.ΔΗΜ.ΣΧ.Ν.ΚΑΡΒΑΛΗΣ	0,05
ΓΑΓΑΝΕΛΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ	0,01
ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΜΕΣΟΡΟΠΗΣ	0,01
Ε.Γ.ΣΤΡΑΤΗΓΑΚΗΣ κ. ΣΙΑ Ο.Ε.	0,01
2ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΝΕΑΣ ΠΕΡΑΜΟΥ	0,01
1ο ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑ	0,01
20ο ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,01
ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΑΚΡΟΒΟΥΝΙΟΥ	0,01
ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΛΥΔΙΑΣ	0,01
ΜΑΛΛΙΑΡΟΣ ΜΑΡΙΟΣ	0,01
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ	0,01
ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	0,01
ΓΑΛΑΝΟΜΑΤΙΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ	0,01
ΙΕΡΑ ΜΗΤΡΟΠΟΛΗ Φ.Ν.Θ [ΤΑΜΕΙΟ ΕΥΠΟΙΙΑΣ]	400,00
ΕΝ.ΣΧΟΛ.ΕΠΙΤΡ.Π.Ε. ΔΗΜΟΥ ΝΕΣΤΟΥ	150,00
1ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΕΛΕΥΘΕΡΟΥΠΟΛΗΣ	150,00

ΧΑΜΑΞΑΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑ	0,02
2ο ΔΗΜ.ΣΧ. ΛΙΜΕΝΑ ΘΑΣΟΥ	0,02
ΛΑΜΠΑΔΑΡΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	1.330,00
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΟΥ ΟΛΓΑ	0,01
ΠΑΓΚΡΑΤΙΔΟΥ ΣΕΒΑΣΤΗ	0,01
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΟΦΡΥΝΙΟΥ Ε.Σ.Ε	50,01
7ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	150,00
11ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΠΟΤΑΜΟΥΔΙΩΝ	0,02
16ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,04
13ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,01
6ο ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,05
22ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	100,00
ΔΗΜ. ΣΧΟΛΕΙΟ ΜΕΛΙΣΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	0,02
12οΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΑΓ.ΙΩΑΝΝΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,02
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΠΑΛΗΟΥ ΣΧΟΛ. ΕΠΙΤΡ.	0,04
ΓΡ.ΓΕΝ.ΤΟΥΡ. ΑΚΡΟΠΟΛ ΕΞΠΡΕΣ	12.900,00
Γ.Σ. ΚΕΡΑΥΝΟΣ ΚΡΗΝΙΔΩΝ	1.000,00
ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΗ ΛΙΜΕΝΑΡΙΩΝ	1.060,00
20ο ΔΗΜ. ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	430,01
ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝ.ΤΟΥΡ. ΜΑΡΙΟΣ ΤΡΑΒΕΛ	4.800,00
ΔΗΜ. ΣΧΟΛΕΙΟ ΠΟΔΟΧΩΡΙΟΥ	0,01
2ο ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	2.100,00
ΠΟΛ. ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΝΕΑΣ ΚΑΡΥΑΣ	1.200,00
Ι.ΝΑΟΣ ΑΓ.ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΕΛΑΙΟΧΩΡΙΟΥ	0,01
ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΠΟΔΟΧΩΡΙΟΥ	0,04
24ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ	100,00
ΠΟΛ. ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΛΗΜΝΙΩΝ Ν.ΚΑΒΑΛΑΣ	0,01
ΙΕΡΟΣ ΝΑΟΣ ΑΓ. ΙΩΑΝΝΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	150,00
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΧΡΥΣΟΧΩΡΙΟΥ	0,03
ΝΕΑ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ [ΚΕΝΤΡ.ΔΙΟΙΚΗΣΗ]	1.100,00
ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΝΙΚΗΣΙΑΝΗΣ	0,02
ΓΕΩΡΑΜΑ ΞΑΝΘΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛ.	2.320,00
ΓΡ.ΓΕΝ.ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΔΟΜΟΥΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΝΑ	250,00
ΝΑΣΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	520,00
ΑΡΗΣ ΑΚΡΟΠΟΤΑΜΟΥ	4.100,02
Α.ΞΑΝΘΟΠΟΥΛΟΣ κ. ΣΙΑ Ο.Ε	1.680,00
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΕΡΑΤΕΙΝΟΥ	0,01
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΝΕΑΣ ΚΑΡΥΑΣ	0,02
ΚΟΥΤΣΟΓΛΟΥ ΗΣΑΙΑ	5.140,01
Ι.ΝΑΟΣ ΑΓ. ΒΑΡΒΑΡΑΣ ΚΑΒΑΛΑΣ	200,00
1ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗΣ	0,02
ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ Ν.ΗΡΑΚΛΕΙΤΣΑΣ	0,02
Α.Ε.Κ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,02
ΜΠΙΛΙΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	0,01
ΣΧΟΛΗ ΧΟΡΟΥ ΓΙΑΝΝΑΣ ΛΑΣΗΝΑ	0,01
ΔΗΜ.ΚΟΙΝ.ΕΠ.ΝΕΟΛ-ΑΘΛ.Δ.ΔΡΑΜΑΣ	1.000,00
4ο ΝΗΠ.-ΔΗΜ.ΣΧ.ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗΣ	0,06
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΚΕΡΑΜΩΤΗΣ	240,03
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΑΓΙΑΣΜΑΤΟΣ	220,00
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ ΓΡΑΒΟΥΝΑΣ	0,01
ΔΟΞΑ ΑΜΥΓΔΑΛΕΩΝΑ	100,00
ΑΓ.ΙΩΑΝΝΗΣ ΘΕΟΛΟΓΟΣ ΚΑΒΑΛΑΣ	0,01
ΚΟΝΝΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	50,00
ΠΑΤΡΙΩΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ ΚΑΒΑΛΑΣ	250,00
ΔΗΜ.ΣΧΟΛΕΙΟ Ν.ΚΑΡΒΑΛΗΣ	0,11

ΜΟΥΛΙΟΥΚΟΒ ΡΙΝΑΤ	0,02
ΕΥΡΩΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ ΘΑΣΟΥ	582,95
ΔΗΜΟΣ ΘΑΣΟΥ	7.387,60
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	27.670,00
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	10.000,00
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ (ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ)	4.974,70
ΣΤΡΑΤΙΩΤΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗΣ	12.023,86
ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ	5.293,50
ΚΟΤΡΩΤΣΙΟΣ	870,00
ΠΑΠΑΤΖΙΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	4.637,09
ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΠΙΣΦΑΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	-27.670,00
Σύνολο	**1.054.442,66**

8.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

Λοιπές Απαιτήσεις	**31/12/2015**
ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΣ ΕΚΤΟΣ ΚΤΕΛ (από διάθεση εισιτηρίων)	265.449,13
ΟΔΗΓΟΙ (από διάθεση εισιτηρίων)	35.755,40
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	94,85
ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΒΑΛΑΣ TOURS Α.Ε	185.569,10
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	778.361,74
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ	62.923,21
ΑΛΒΑΝΙΑ	1.106,00
ΦΠΑ ΠΡΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗ / ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟ	210.204,27
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΟΜΕΝΟΣ / ΠΑΡΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	357.080,35
Σύνολο	**1.896.544,05**

8.2.3. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

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

8.2.4. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

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

8.2.5. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

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

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

9.1. Μετοχικό κεφάλαιο

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

9.2. Ειδικά αποθεματικά νόμου 2963/2001

Τα ειδικά αποθεματικά ευρώ 3.129.653,54 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν. 2963/2001.

10. Προβλέψεις

10.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει υπολογιστεί

10.2. Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί

11. Υποχρεώσεις

11.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Υποχρεώσεις	31/12/2015
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	1.142,36
Β.ΡΩΜΑΝΙΔΗΣ & ΣΙΑ ΟΕ	1.177,18
ΑΞΑΡΛΗΣ Γ.	9,24
ΤΗΛΕΟΡ.ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ ΑΕ	1.722,00
ΜΕΡΤΖΙΑΝΙΔΟΥ ΣΟΦΙΑ	204,01
ΜΠΟΥΜΟΥ ΓΕΣΘΗΜΑΝΗ	606,90
ΟΤΕ Α.Ε.	3.283,28
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΟΥΖΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.	273,51
ΑΛΕΞΙΑΔΗΣΑ.ΔΗΜΗΤΡΗΣ	56,18
VODAFONE - ΠΑΝΑΒΟΞ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΗ	146,32
ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ	5.672,44
ΧΑΤΖΗΔΑΝΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	1.091,45
ΜΠΟΓΙΑΤΖΗΣ Χ-ΜΠΕΖΗΣ Γ & ΣΙΑ ΟΕ	4.620,94
Χ.ΣΑΜΕΡΚΑΣ Α.Ε	69,26
ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	720,01
Δ.Ε.Υ.Α.Κ.	907,00
ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	720,00
ΖΗΛΑΚΑΚΗ ΜΑΡΙΑ	10,00
ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ ΣΑΒΒΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε	300,00
ΜΑΝΩΛΟΓΛΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	600,00
ΑΪΡΑΝΤΖΗΣ Β. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	1.053,45
CORAL Α.Ε	17,88
ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΛΤΑ Α.Ε	73,80
ΣΩΤΣΟΣ ΠΕΤΡΟΣ	2.066,40
ΤΕΡΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	1.291,10
ΑΡΑΜΠΑΤΖΗΣ ΣΤ.& ΣΙΑ ΟΕ	5.300,00
IVANOVA A. LARISA	602,70
ΣΩΤΗΡΑΚΗΣ ΧΑΡ. ΣΩΤΗΡΙΟΣ	0,06
ΜΗΤΣΟΥ ΖΑΦΕΙΡΩ	180,00
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. (Δ.Ε.Η)	2.316,00
ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	222,00
ΠΑΤΣΕΡΗΣ Γ.ΓΕΩΡΓΙΟΣ	662,50
Ε.Α ΤΣΟΜΠΑΝΟΥΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε	0,50
ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΕΣΤΗΣ	0,09
ΕΛ.Β.Η.Σ Ι.Κ.Ε	1.094,58
ΚΟΥΤΣΟΥΡΕΛΙΑ Ν. ΧΑΡΟΥΛΑ	4.305,00
ΕΚΟ Α.Β.Ε.Ε ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ	27.049,70
ΣΑΡΗΓΙΑΝΝΙΔΗΣ Γ.ΧΡΗΣΤΟΣ	20,33
Σύνολο	**69.588,17**

11.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές Υποχρεώσεις	31/12/2015
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	42.697,99
ΣΤΑΘΜΑΡΧΕΣ ΕΚΤΟΣ ΚΤΕΛ (από διάθεση εισιτηρίων)	148.608,43
ΟΔΗΓΟΙ (από διάθεση εισιτηρίων)	518,00
ΣΤΑΥΡΙΔΗΣ ΑΝΘΙΜΟΣ	2,00

ΤΣΑΦΟΓΙΑΝΝΗ ΟΛΓΑ	61,32
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	414.501,87
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	115.227,63
ΟΦΕΙΛΟΜ. ΑΠΟΖΗΜ. ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	3.000,04
ΟΦΕΙΛ.ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΩΜΑΤΕΙΟΥ ΕΙΣΠΡ/ΡΩΝ-ΟΔΗΓΩΝ	1.776,00
ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΩΜΑΤΕΙΟΥ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ	868,00
ΟΦΕΙΛ.ΠΟΙΝΕΣ ΣΤΗΝ ΕΡΓΑΤΙΚΗ ΕΣΤΙΑ	11.892,78
ΤΣΟΚΤΕΝΟΓΛΟΥ ΣΑΒΒΑΣ	0,03
ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	100,00
ΤΣΑΜΑΛΙΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	100,00
ΧΑΤΖΗΔΑΝΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	371,70
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	30.000,00
ΑΛΛΗΛΟΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝ/ΣΜΟΣ	21.732,10
ΙΚΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΟ	35.257,27
Φ.Μ.Υ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΟ	2.901,23
ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	159,17
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΟΔΗΓΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	21.770,61
Ο.Α.Ε.Ε ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΛΗΡΩΤΕΟ	81.069,04
ΜΕΤΟΧΟΙ ΛΟΓ.ΑΠΟΛΗΨΕΩΝ ΠΡΟΗΓ.ΤΡΙΜΗΝΟΥ	32.885,85
ΕΙΣΦΟΡΑ 1% ΑΡΘΡΟΥ 13 ΠΑΡ.1Α Ν.2963/2001	19.111,09
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΑΠΟ ΜΑΘΗΤΙΚΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ	154.300,00
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΑΠΟ Φ.Π.Α. ΜΕΡΙΜΑΤΟΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	477.374,87
ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,20
SHELL HELLAS A.E.	0,01
ΚΙΝΗΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,56
ΠΑΠΑΤΖΙΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	1.200,00
ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	494,96
ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε	767,90
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ WEB ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	354,00
Σύνολο	**1.619.104,65**

11.2.3. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

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

11.2.4. Έσοδα επόμενων χρήσεων

Τα έσοδα επομένων χρήσεων αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

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

12. Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.

Δεν υπάρχουν χρέη καλυπτόμενα με εξασφαλίσεις.

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

Δεν υφίστανται τέτοιες υποχρεώσεις.

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

α) Εγγυήσεις
Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

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

β) 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.

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΧΟΝΔΡΙΚΕΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ ΚΙΝΗΣΗΣ	1.537.525,14
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	9.300.159,22
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ	408.890,35
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΓΚΑΖΕ	82.468,65
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΩΣ ΑΣΘΕΝΕΣΤΕΡΟ ΚΤΕΛ Ν. 2963/2001	170.000,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	78.689,67
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ ΑΛΛΑ Κ.Τ.Ε.Λ.	113.606,22
Σύνολο	**11.691.339,25**

Έξοδα	31/12/2015
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.174.188,67
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦ.& ΕΠΙΒΑΡ.ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	219.484,79
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	80.021,31
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΔΙΩΝ	177.970,70
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΟΥ ΕΡΓΟΥ (ΧΛΜ. ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ)	8.283.053,30
ΕΞΟΔΑ ΦΥΛΑΞΗΣ & ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ	94.867,00
ΕΞΟΔΑ Δ.Χ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	66.530,10
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	65.036,85
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	63.831,93
Σύνολο	**10.224.984,65**

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

Δεν έγινε τέτοιου είδους επιβάρυνση.

17. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημιογόνο αποτέλεσμα.

18. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η εταιρεία υπάγεται στις διατάξεις του ν. 2963/2001οσο αφορά την διανομή των εσόδων της στους μετόχους.

19. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημίες της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων

21. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

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

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

	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	1.174.188,67
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	219.484,79
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	40.603,87
Σύνολο	**1.434.277,33**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

23. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

24. Στοιχεία της 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.

25. 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.

26. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

27. 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**
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού	38.178,12		
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα			
Σε διευθυντικά στελέχη			
ΣΥΝΟΛΑ	**38.178,12**		

28. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

	31/12/2015
Σωρευτικές πωλήσεις (καθαρά ποσά)	
Πωλήσεις υπηρεσιών	49.249,33
Πωλήσεις αγαθών (πετρέλαιο)	125.412,83
	174.662,16
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)	
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	97.944,95
Λοιπές απαιτήσεις (από ταμειακή διαχείριση)	87.624,15
	185.569,10

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

31. 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.