

ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ
ΤΟΜΕΑ

Αγγελή Γοβιού 11, 341 00 Χαλκίδα

Αρ.Μ.Α.Ε. 70235/12/Β/10/12

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 122677922000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Περίοδου Αναφοράς

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

σελίδα

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.....	3
2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	6
3. Ισολογισμός της 31/12/2016.....	8
4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία.....1/1/-31/12/2016.....	9
5. Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.....	11

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΡΟΣ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»
ΠΟΥ ΘΑ ΕΓΚΡΙΝΕΙ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΙΣ ΛΟΙΠΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016**

Κύριες και κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας μας σας παρουσιάζουμε και υποβάλλουμε στην κρίση σας τη δραστηριότητα καθώς και τον ισολογισμό και τα οικονομικά αποτελέσματα της διαχειριστικής χρήσης 2016 προκειμένου να σχηματίσετε σαφή και πραγματική εικόνα για την εξέλιξη των εργασιών και την οικονομική θέση της εταιρείας μας.

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε κατά 37% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (€ 502.818,36 έναντι € 802.578,64) και είχε ζημίες μετά φόρων 146.334,02 ευρώ έναντι ζημιών μετά φόρων 10.758,30 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως.

Τα προ αποσβέσεων, τόκων αποτελέσματα της εταιρείας είναι στην παρούσα χρήση αρνητικά € 110.229,81 σε σχέση με τα αποτελέσματα προ αποσβέσεων (EBITDA) που παρουσίασε η εταιρεία κατά την προηγούμενη χρήση 2015, ποσού € 14.348,99.

Οι υποχρεώσεις της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένες σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Αυξήθηκαν κατά € 148.278,89 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, και ανέρχονται πλέον συνολικά στο ποσό των € 694.482,04.

Το νέο διοικητικό συμβούλιο πιστεύει ότι η εταιρεία θα οργανωθεί σε γερές βάσεις και θα διορθώσει τα λάθη του παρελθόντος, και ταυτόχρονα η εταιρεία θα γίνει επικερδής.

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης, όπως και τους συνοδεύοντες αυτόν λογαριασμούς των αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές λογιστικές αρχές :

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών (ιστορικό κόστος). Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν. 4172/2013.

Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησής των, από την ημέρα κλεισίματος του Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων όλες δε οι λοιπές έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων.

Τα ίδια κριτήρια ισχύουν και για τις απαιτήσεις .

Η εταιρεία, βασιζόμενη στην υπ' αριθμ. 205/1998 γνωμοδότηση των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως δεν σχηματίζει παγίως πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού τους λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	538.620,55	77,41%	562.281,68	75,92%
Σύνολο Ενεργητικού	695.837,46		740.648,51	
Πάγιο Ενεργητικό	149.835,36	21,53%	172.785,29	23,33%
Σύνολο Παθητικού	695.837,46		740.648,51	

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΥΤΑΡΚΕΙΑ

	31/12/2016		31/12/2015	
Ιδια Κεφάλαια	48.111,34	7,43%	194.445,36	35,60%
Σύνολο Υποχρεώσεων	647.726,12		546.203,15	

ΔΑΝΕΙΑΚΗ ΕΞΑΡΤΗΣΗ

	31/12/2016		31/12/2015	
Σύνολο Υποχρεώσεων	647.726,12	93,09%	546.203,15	73,75%
Σύνολο Παθητικού	695.837,46		740.648,51	
Ιδια Κεφάλαια	48.111,34	6,91%	194.445,36	26,25%
Σύνολο Παθητικού	695.837,46		740.648,51	

ΒΑΘΜΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

	31/12/2016		31/12/2015	
Ιδια Κεφάλαια	48.111,34	32,11%	194.445,36	112,54%
Πάγιο Ενεργητικό	149.835,36		172.785,29	

ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑ ΚΑΛΥΨΗΣ ΒΡΑΧ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	538.620,55	86,14%	562.281,68	112,37%
Βραχ. Υποχρεώσεις	625.299,78		500.399,56	

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ

	31/12/2016		31/12/2015	
Κεφάλαιο Κίνησης	-109.105,57	-20,26%	16.078,53	2,86%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	538.620,55		562.281,68	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

	31/12/2016		31/12/2015	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-137.675,75		17.666,93	
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	502.818,36	-27,38%	802.578,64	2,20%

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρά αποτελ. χρησ. προ φόρων	-146.334,02		-9.158,30	
Σύνολο εσόδων	525.538,06	-27,84%	848.841,58	-1,08%

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρά αποτελ. χρησ. προ φόρων	-146.334,02		-9.158,30	
Ίδια κεφάλαια	48.111,34	-304,16%	194.445,36	-4,71%

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

	31/12/2016		31/12/2015	
Μικτά αποτελέσματα	-21.317,79		180.784,07	
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	502.818,36	-4,24%	802.578,64	22,53%

Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Ο στόλος των λεωφορείων της εταιρείας είναι τελευταίας τεχνολογίας και για το λόγο αυτό δεν εκπέμπουν ρύπους στο περιβάλλον, ενώ γίνεται τακτικά και η προβλεπόμενη από του κατασκευαστές των λεωφορείων συντήρηση. Επίσης, η εταιρεία συμμετέχει σε περιβαλλοντικά προγράμματα ανακύκλωσης υλικών (χαρτί, μπαταρίες, μελάνια, απόβλητα ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού κ.λπ.) με σκοπό την αποδοτικότερη διαχείριση των φυσικών πόρων και την προστασία του περιβάλλοντος.

Στον τομέα διαχείρισης του ανθρώπινου δυναμικού και με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, η εταιρεία με γνώμονα πάντα τον σεβασμό των ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους της με περιορισμό κάθε διάκρισης στην εργασία και την απασχόληση, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στον χώρο εργασίας. Επίσης, οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λπ. καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας έκθεσης δεν συνέτρεξε κανένα γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας.

Έχοντας την πεποίθηση ότι επιτελέσαμε με συνέπεια και αφοσίωση το έργο που μας αναθέσατε, περιμένουμε μια δίκαιη και δημιουργική κριτική, μαζί με τις προτάσεις σας, που θα βοηθήσουν το Δ.Σ. να συνεχίσει την ανοδική πορεία της εταιρείας μας.

Μετά από τα παραπάνω κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε :

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης 2016.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2016 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
3. Να διορίσετε έναν (1) τακτικό και έναν (1) αναπληρωματικό ορκωτό ελεγκτή για τη χρήση 2017.

Μετά από διαλογική συζήτηση εγκρίνεται ομόφωνα η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Χαλκίδα, 28 Ιουλίου 2017
«ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ»
Ακριβές αντίγραφο
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΙΑΣΚΟΣ

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή



Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης ποσού € 360 χιλ. για επισφαλείς απαιτήσεις που καθυστερεί η είσπραξη τους, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού και της Καθαρής Θέσης να εμφανίζεται αυξημένη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως βελτιωμένα κατά € 47 χιλ. **2)** Στις εμπορικές υποχρεώσεις περιλαμβάνονται πιστωτικά υπόλοιπα συνολικού ποσού € 20 χιλ. τα οποία έπρεπε κατά € 12 χιλ. να καταχωρηθούν σε όφελος των αποτελεσμάτων χρήσεως και κατά € 8 χιλ. σε όφελος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, με συνέπεια οι εμπορικές υποχρεώσεις να εμφανίζονται αυξημένες και η Καθαρή Θέση μειωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης βελτιωμένα κατά 12 χιλ. **3)** Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 έως και 2016. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικές. 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των δύο πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με

Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ- ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η Καθαρή Θέση της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη οι σημειώσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητική και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού, και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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.

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Πατησίων 81
104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170
Α.Μ. ΕΛΤΕ 40

Αθήνα, 29/07/2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611

3.Ισολογισμός της 31/12/2016

ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016			
6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2016 - 31.12.2016) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 70235/12/Β/10/12 - Αριθμός ΓΕΜΗ: 122677922000			
Ποσά σε €			
	Σημείωση :	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός		149.835,36	172.785,29
Σύνολο		149.835,36	172.785,29
Λοιπά άυλα		0,11	0,10
Σύνολο		0,11	0,10
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		7.381,44	5.581,44
Σύνολο		7.381,44	5.581,44
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		157.216,91	178.366,83
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		480.403,81	505.251,14
Λοιπές απαιτήσεις		53.818,23	48.258,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		4.398,51	8.771,57
Σύνολο		538.620,55	562.281,68
Σύνολο κυκλοφορούντων		538.620,55	562.281,68
Σύνολο ενεργητικού		695.837,46	740.648,51
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		399.000,00	399.000,00
Σύνολο		399.000,00	399.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο		-350.888,66	-204.554,64
Σύνολο		-350.888,66	-204.554,64
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		48.111,34	194.445,36
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		22.426,34	45.803,59
Σύνολο		22.426,34	45.803,59
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		110.275,72	73.553,53
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		25.600,28	27.530,08
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		45.420,69	48.226,04
Λοιπές υποχρεώσεις		444.003,09	351.089,91
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		0,00	0,00
Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		625.299,78	500.399,56
Σύνολο υποχρεώσεων		647.726,12	546.203,15
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		695.837,46	740.648,51

4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία 1/1/-31/12/2016

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία		
	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	502.818,36	802.578,64
Κόστος πωλήσεων	-524.136,15	-621.794,57
Μικτό αποτέλεσμα	-21.317,79	180.784,07
Λοιπά συνήθη έσοδα	21.737,23	41.478,54
	419,44	222.262,61
Έξοδα διοίκησης	-131.067,75	-186.716,23
Έξοδα διάθεσης	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-8.009,91	-22.663,85
Λοιπά έσοδα και κέρδη	982,47	4.784,40
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-137.675,75	17.666,93
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-8.658,27	-26.825,23
Αποτέλεσμα προ φόρων	-146.334,02	-9.158,30
Φόροι εισοδήματος	0,00	-1.600,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-146.334,02	-10.758,30

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (Σημειώσεις)

ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ 31/12/2016

A. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- α) Επωνυμία: ΚΤΕΛ Ν.ΕΥΒΟΙΑΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ
- β) Νομικός τύπος: ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
- γ) Περίοδος αναφοράς: 01/1/2016-31/12/2016
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Αγγελή Γοβιού 11, 341 00 Χαλκίδα
- ε) Αρ. Μητρώου Α.Ε.: 70235/12/Β/10/12
- στ) Αρ. Μητρώου ΓΕ.ΜΗ.: 122677922000
- ζ) Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα του άρθρ. 2 Ν. 4308/2014
- θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
- ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ.5 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	5%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

4. Πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.
5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6. Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες καθώς και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι δεν υπάρχουν.

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μέρισμα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
9. Αποθέματα δεν υπάρχουν.
10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους κατά την έξοδο από την υπηρεσία δεν αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αλλά αναγνωρίζονται κατά τον χρόνο εξόδου από την υπηρεσία, όπως ορίζει η φορολογική νομοθεσία.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).
16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα

της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
 - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
 - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ.8 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Στο τέλος του προσαρτήματος παρατίθεται σχετικός πίνακας ενσώματων μεταβολών, άυλων και βιολογικών παγίων περιόδου.

2. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν.

3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Τον Απρίλιο του 2016 η εταιρεία προέβη σε ρύθμιση των ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων προς την εταιρεία HELLAS CAPITAL LEASING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και σε επανεκμίσθωση των τεσσάρων λεωφορείων με τους κάτωθι όρους :

α) Ρυθμίστηκε το ληξιπρόθεσμο μέρος των παλαιών συμβάσεων leasing και συμφωνήθηκε να καταβληθεί σε δόσεις μέχρι την 15/11/2018.

β) Συνήφθη νέας σύμβαση Leasing για τα 4 λεωφορεία συνολικής αξίας μισθώσεως 213.552,62 πλέον ΦΠΑ η οποία θα καταβληθεί σε 32 μηνιαίες δόσεις μέχρι την 15/11/2018.

5. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23^α άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε 4 απασχολούμενους (προηγούμενη χρήση 2015 4 εργαζόμενοι).

6. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υπάρχουν.

Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν ήταν εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν ήταν ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

Χαλκίδα, 28 Ιουλίου 2017

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**Δημήτριος Γ. Λιάσκος
ΑΔΤ ΑΑ 350376**

**Ευγένιος Κουρουτζής
ΑΔΤ ΑΒ 985401**

Ο Υπεύθυνος Λογιστής

**Μαγκούτας Λάμπρος
Αρ.Αδείας Α'Τάξης 111942**

Συνημμένα : Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου

	Λοιπός εξοπλισμός			Λοιπά άυλα (14)	Σύνολο παγίων (15)
	Λοιπός εξοπλισμός (8)	Μεταφορικά μέσα (9)	Σύνολο (10)		
Αξία κτήσης					
Αξία κτήσης					
Συντελεστής απόσβεσης	10%	5%		10%	
Κόστος κτήσης 1/1/2015	13.179,51	414.000,00	427.179,51	3.959,06	431.138,57
Προσθήκες 2015 (31.12.2015)	284,55	30.000,00	30.284,55	0,00	30.284,55
Μειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31/12/2015	13.464,06	444.000,00	457.464,06	3.959,06	461.423,12
Προσθήκες 2016 (31.12.2016)	3.616,02	0,00	3.616,02	880,00	4.496,02
Μειώσεις 2016 (31.12.2016)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2016	17.080,08	444.000,00	461.080,08	4.839,06	465.919,14
Αποσβέσεις					
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2015	13.179,23	248.265,00	261.444,23	3.958,96	265.403,19
Αποσβέσεις 2015	284,54	22.950,00	23.234,54	0,00	23.234,54
Μειώσεις αποσβεσμένων 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	13.463,77	271.215,00	284.678,77	3.958,96	288.637,73
Αποσβέσεις 2016	3.615,95	22.950,00	26.565,95	879,99	27.445,94
Μειώσεις αποσβεσμένων 2016	0,00	0,00		0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2016	17.079,72	294.165,00	311.244,72	4.838,95	316.083,67
Λογιστική αξία 31.12.2015	0,29	172.785,00	172.785,29	0,10	172.785,39
Λογιστική αξία 31.12.2016	0,36	149.835,00	149.835,36	0,11	149.835,47