



**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,  
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ**

**&**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ  
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ)**

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν [4308/2014](#)  
(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)**

Αρ. ΓΕΜΗ: 053670811000  
Διεύθυνση: Γ. Μαμέλη 4, 69100 Κομοτηνή  
Τηλ : . 25310 22912  
FAX : 25310 85079  
e-mail: [info@ktelrodopis.gr](mailto:info@ktelrodopis.gr)  
www: <http://www.ktelrodopis.gr>

## Περιεχόμενα

<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>Σελίδα</b>
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε	03
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ	08
ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2017	11
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2017	14

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**  
**ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.**  
**«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,**  
**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**  
**Αρ. ΓΕΜΗ: 053670811000**  
**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ**  
**ΧΡΗΣΗΣ 2017**

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρίας κατά την χρήση που έληξε στις 31.12.2017 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

**A. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Στην χρήση που έληξε στις 31/12/2017 η Εταιρία παρόλες τις οικονομικές δυσκολίες που παρουσιάζονται στην Ελληνική επικράτεια αύξησε τον τζίρο της σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Ο κύκλος των εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 6.551.212,76 ευρώ, έναντι 6.234.613,05 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση.

Η Εταιρία διατήρησε περίπου το τζίρο της, σχετικά με τον κύριο σκοπό του μεταφορικού έργου σε σχέση με την προηγούμενη διαχειριστική χρήση ενώ παρουσιάζεται σημαντική αύξηση πωλήσεων στην εμπορία καυσίμων, η οποία οφείλεται στην αύξηση της τιμής του.

Ακολουθεί η ανάλυση ανά κατηγορία εσόδου.

<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>31-Δεκ-17</b>	<b>31-Δεκ-16</b>	<b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ</b>	<b>% ΜΕΤΑΒΟΛΗ</b>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	1.054.491,03	775.078,41	279.412,62	36,05%
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	3.796.717,01	3.784.840,76	11.876,25	0,31%
ΕΣΟΔΑ ΑΝΕΥ Φ.Π.Α.	392,92	124,32	268,60	216,06%
ΕΣΟΔΑ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ	1.699.611,80	1.674.569,56	25.042,24	1,50%
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>6.551.212,76</b>	<b>6.234.613,05</b>	<b>316.599,71</b>	<b>5,08%</b>

Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 897.026,76 ευρώ, έναντι 809.599,91 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης και το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 13,69% επί των πωλήσεων, παρουσιάζοντας αύξηση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε 12,99%.

**B. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Ο Ισολογισμός της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένο, εμφανίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2017.

Η οικονομική κατάσταση της κρίνουμε ότι είναι ιδιαίτερα ικανοποιητική με την επιφύλαξη μόνο της καθυστέρησης είσπραξης ορισμένων απαιτήσεων πελατών - Δημοσίου. Η Διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι στο σύνολο τους οι εν λόγω απαιτήσεις θα εισπραχθούν.

#### B.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

<b>1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	61,04%	56,55%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	16,99%	19,29%
1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	35,26%	34,71%
1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	91,30%	89,83%
1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	-9,52%	-11,32%

Σχετικά με τους αριθμοδείκτες αποδόσεως δεν έχουν εφαρμογή στην περίπτωση, καθώς η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01. Το συνολικό διανεμηθέν μέρισμα – μίσθωμα των Λεωφορείων που συμμετέχουν στο μεταφορικό έργο του ΚΤΕΛ για την χρήση 2017 ανήλθε σε ποσό ευρώ 3.698.150,65 το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλιο της κατάστασης συνολικού εισοδήματος « Κόστος Πωληθέντων».

#### **Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Στην κλειόμενη χρήση η εταιρεία παρουσίασε σταθεροποίηση στον κύκλο εργασιών της. Η πορεία της εταιρίας στα επόμενα χρόνια προβλέπεται ασφαλής και αποδοτική, αν ληφθούν υπόψη τα μέτρα που ελήφθησαν από το Δ.Σ. και τους προϋπολογισμούς των επόμενων χρόνων που έχουν εκπονηθεί. Περαιτέρω η γενικότερη πορεία και εξέλιξη του κλάδου των Υπεραστικών Συγκοινωνιών, θα επηρεάσουν σημαντικά την πορεία της εταιρίας.

#### **Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρίας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31.12.2017 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31.12.2017, το οποίο και σας κοινοποιείται με την παρούσα έκθεση. Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν.4308/2014 σε συνάρτηση του αρ.24 του Ν.4172/2013.

#### **Ε. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

α) Η εταιρία έχει στην κατοχή της αγροτεμάχιο στην κτηματική Περιοχή Ροδίτη του Δήμου Κομοτηνής, Θέση «Νερομάνα» εκτάσεως 5.220 τ.μ. με αριθμό ακινήτου 00857313516. Επί του αγροτεμαχίου έχει ανεγερθεί κτίριο εκτάσεως 57,50 τ.μ. με αριθμό ακινήτου 00857386395.

β) Η εταιρία έχει στην κατοχή της, το ¼ εξ αδιαιρέτου σε ένα διαμέρισμα επί της οδού Κύθνου 58 στην πόλη της Ξάνθης, εκτάσεως 51,35 τ.μ. με αριθμό ακινήτου 01073011207.

#### **ΣΤ. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2017 ούτε είχε στην κατοχή της ίδιες μετοχές κατά την 31/12/2017.

## **Ζ. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΥΣ ΤΟΜΕΙΣ ΕΡΕΥΝΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους δραστηριότητες στις 31/12/2017.

## **Η. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

Η εταιρία δεν έχει στην κατοχή της χρεόγραφα στις 31/12/2017.

## **Θ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ**

Η εταιρία δεν έχει στην κατοχή της συνάλλαγμα στις 31/12/2017.

Η εταιρία διαθέτει υποκαταστήματα :

- α) Θέση Νερομάνα κτηματική περιοχή Ροδίτη 0 στην Κομοτηνή, Τ.Κ. 69100.
- β) Π. Τσαλδάρη 0 στην Κομοτηνή, Τ.Κ. 69100.
- γ) Ηρώων και Κωνσταντινουπόλεως 82 στον Ιασμό. , Τ.Κ. 69200.

## **Ι. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ**

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Το σύνολο των ιδιόκτητων και μισθωμένων λεωφορείων ακολουθεί τους προβλεπόμενους από την νομοθεσία ελέγχους ρύπων και καυσαερίων.

## **Κ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ**

Η εταιρία λειτουργώντας στα πλαίσια των διατάξεων του Ν.2963/01 εφαρμόζει τις διατάξεις του Π.Δ 246/2006 «Γενικός Κανονισμός Προσωπικού των ΚΤΕΛ ΑΕ και των ΚΤΕΛ του Ν. 2963/2001», όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 16 (τελευταία παράγραφος) του Ν.3897/2010 (Α 208), με το άρθρο 50 του Ν.4199/2013 (Α 216), με το Π.Δ. 94/2014 (Α 161) και το άρθρο 85 του Ν.4413/2016 (Α 148). Περαιτέρω η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας λαμβάνονται υπόψη την εμπειρία, την προσωπικότητα, την θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, την αποδοτικότητα και την ικανότητα του ατόμου. Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα. Στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

## **Λ. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης, όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόστηκαν οι λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από τα ΕΛΠ:

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσης, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις, οι οποίες έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν.4308/2014 σε συνάρτηση του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης των παγίων.

3. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Το προσάρτημα της Εταιρείας που συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις και την παρούσα έκθεση δίνει τις απαραίτητες διευκρινήσεις και επεξηγήσεις που χρειάζονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/20 όπως ισχύει και των διατάξεων των ΕΛΠ.

#### **M. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Δεν σημειώθηκαν ιδιαίτερες ζημίες για την εταιρεία την χρήση 2017.

#### **N. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ**

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία έχει διενεργήσει απομειώσεις σε επισφαλείς και ανεπίδεκτης είσπραξης απαιτήσεις συνολικής αξίας 340.500. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών, με εξαίρεση τις αυξημένες απαιτήσεις από το δημόσιο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Η διοίκηση της εταιρείας λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την αντιμετώπιση του υφιστάμενου κινδύνου ρευστότητας, λόγω των καθυστερήσεων που παρουσιάζονται στις εισπράξεις από το δημόσιο, εξασφαλίζοντας επαρκή πιστωτικά όρια από τα πιστωτικά ιδρύματα και παράλληλα ακολουθώντας μία ικανοποιητική πιστωτική πολιτική.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Ο δανεισμός της εταιρίας είναι σε σχετικά χαμηλά επίπεδα. Περαιτέρω λόγω ζώνης ευρώ δεν εκτιμάτε ουσιώδης μεταβολή στα επιτόκια ώστε να επιφέρουν σημαντικές επιδράσεις στην επιχείρηση.

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Για την αντιμετώπιση του κινδύνου από ενδεχόμενη ζημία, λόγω απώλειας των αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ., η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα αναγκαία και κατάλληλα μέτρα για την ελαχιστοποίηση του κινδύνου αυτού.

#### **Ξ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ**

Μέχρι σήμερα δεν προέκυψαν ζημίες, ούτε προβλέπονται να προκύψουν, σύμφωνα και με όσα παραπάνω έχουμε αναπτύξει, στο μέλλον από διάφορα γεγονότα που να αφορούν τις εργασίες της κλεισμένης χρήσης.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης που λήγει 31/12/2017.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές της χρήσης, από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει 31/12/2017, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό.

**Κομοτηνή, 28 Ιουνίου 2018**

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

**ΔΕΛΗΓΚΙΟΖΗΣ ΠΕΤΡΟΣ**

**Α.Δ.Τ. ΑΖ 369751**



## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ , ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ , ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ , ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

#### Βάση Γνώμης

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

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

#### Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2016 ελέγχθηκαν από άλλη Ελεγκτική Εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 15 Μαΐου 2017 έκθεση ελέγχου με επιφύλαξη γνώμης σχετικά με τον μη σχηματισμό πρόβλεψης για την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010.

#### Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει



τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

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

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

## **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ , ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

**Θεσσαλονίκη, 26 Ιουλίου 2018**

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

**Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης**

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

**Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, Μαρούσι, ΑΜ ΣΟΕΛ 156**





**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2017**

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης

Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Ροδόπης - Ανώνυμη Μεταφορική , Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία

Περιόδου ( 01/01/2017 - 31/12/2017 ) – Φορολογικό έτος : 2017

Α.Φ.Μ. : 090028890 , Γ.Ε.Μ.Η.: 053670811000

Διεύθυνση: Γ. Μαμέλη 4, 69100 Κομοτηνή

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2017	2016
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα	<b>ΣΤ.1</b>	417.962,21	438.393,69
Μηχανολογικός εξοπλισμός	<b>ΣΤ.1</b>	54.867,49	58.440,71
Λοιπός εξοπλισμός	<b>ΣΤ.1</b>	23.901,17	42.389,87
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	<b>ΣΤ.1</b>	34.840,05	12.842,42
<b>Σύνολο</b>		<b>531.570,92</b>	<b>552.066,69</b>
<b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>			
Λοιπά άυλα	<b>ΣΤ.1</b>	12.021,72	8.769,49
<b>Σύνολο</b>		<b>12.021,72</b>	<b>8.769,49</b>
Δάνεια και απαιτήσεις	<b>ΣΤ.4.Α</b>	3.121,27	2.516,27
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	<b>ΣΤ.4.Α</b>	1.670,57	1.670,57
<b>Σύνολο</b>		<b>4.791,84</b>	<b>4.186,84</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>548.384,48</b>	<b>565.023,02</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Εμπορεύματα		11.150,20	9.159,57
<b>Σύνολο</b>		<b>11.150,20</b>	<b>9.159,57</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	<b>ΣΤ.4.Β.Ι</b>	484.640,48	359.889,29
Λοιπές απαιτήσεις	<b>ΣΤ.4.Β.ΙΙ</b>	233.044,69	281.246,41
Προπληρωμένα έξοδα		11.929,45	12.330,31
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ</b>	118.569,85	72.640,19
<b>Σύνολο</b>		<b>848.184,47</b>	<b>726.106,20</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>859.334,67</b>	<b>735.265,77</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>1.407.719,15</b>	<b>1.300.288,79</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο	<b>ΣΤ.5</b>	204.000,00	204.000,00

<b>Σύνολο</b>		<b>204.000,00</b>	<b>204.000,00</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	<b>ΣΤ.5</b>	546.252,92	562.577,78
Αποτελέσματα εις νέο		-556.908,15	-559.321,81
<b>Σύνολο</b>		<b>-10.655,23</b>	<b>3.255,97</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>193.344,77</b>	<b>207.255,97</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	<b>ΣΤ.7</b>	76.608,34	76.608,34
<b>Σύνολο</b>		<b>76.608,34</b>	<b>76.608,34</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Κρατικές επιχορηγήσεις		196.588,75	197.946,62
<b>Σύνολο</b>		<b>196.588,75</b>	<b>197.946,62</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Τραπεζικά δάνεια	<b>ΣΤ.10.Β.Ι</b>	121.881,86	82.115,53
Εμπορικές υποχρεώσεις	<b>ΣΤ.10.Β.ΙΙ</b>	448.655,85	477.987,07
Λοιποί φόροι και τέλη	<b>ΣΤ.10.Β.ΙΙΙ</b>	23.590,83	18.091,61
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	<b>ΣΤ.10.Β.ΙV</b>	74.869,13	64.787,98
Λοιπές υποχρεώσεις	<b>ΣΤ.10.Β.V</b>	272.179,62	175.495,67
<b>Σύνολο</b>		<b>941.177,29</b>	<b>818.477,86</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>1.137.766,04</b>	<b>1.016.424,48</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>1.407.719,15</b>	<b>1.300.288,79</b>



Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις  
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης

Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Ροδόπης - Ανώνυμη Μεταφορική , Τουριστική και  
Εμπορική Εταιρεία

Περίοδου ( 01/01/2017 - 31/12/2017 ) – Φορολογικό έτος : 2017

Α.Φ.Μ. : 090028890 , ΓΕ.Μ.Η.: 053670811000

Διεύθυνση: Γ. Μαμέλη 4, 69100 Κομοτηνή

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2017	2016
<b>Κύκλος εργασιών (καθαρός)</b>	<b>ΣΤ11</b>	6.551.212,76	6.234.613,05
Κόστος πωλήσεων	<b>ΣΤ11</b>	5.654.186,00	5.425.013,14
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>897.026,76</b>	<b>809.599,91</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		59.722,93	60.063,57
Έξοδα διοίκησης		331.364,36	289.778,77
Έξοδα διάθεσης		545.622,75	523.449,23
Λοιπά έξοδα και ζημιές		408,04	8.193,18
Λοιπά έσοδα και κέρδη		45,89	13.567,77
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>79.400,43</b>	<b>61.810,07</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,17	65,85
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		53.708,33	32.703,96
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>		<b>25.692,27</b>	<b>29.171,96</b>
Φόρος εισοδήματος		23.278,61	23.598,27
<b>Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>2.413,66</b>	<b>5.573,69</b>

Κομοτηνή, 28 Ιουνίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΕΛΗΓΚΙΟΖΗΣ ΠΕΤΡΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 369751

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΕΦΑΛΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΒ 127368

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΗΛΤΣΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΗ 865191



## ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ

31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

Κοινό Ταμείο Εισπράξεων Λεωφορείων Νομού Ροδόπης - Ανώνυμη Μεταφορική, Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία

Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014

### Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Επωνυμία: ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
2. Διακριτικός Τίτλος: Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε.
3. Νομικός Τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
4. Περίοδος αναφοράς: 01/01/2017 – 31/12/2017
5. Διεύθυνση της έδρας: Γ. Μαμέλη 4, 69100 Κομοτηνή
6. ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ.: 053670811000
7. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
8. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
9. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
10. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
11. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

### Β. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ (παρ. 4 άρθρου 29)

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

### Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

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

#### 1) Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

##### α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

##### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια, Εγκαταστάσεις Κτιρίων	25 έτη
- Μηχανολογικός Εξοπλισμός	10 έτη
-Λεωφορεία, Επιβατικά Οχήματα	6,25 έτη
-Φορητά	8,33 έτη
-Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές	5 έτη
-Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	10 έτη

Ζημία απομείωσης 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, 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.

### **2) Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

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

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη και περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **3) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

#### **Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

#### **α) Αρχική καταχώριση**

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

#### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός

από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεως τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος 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 πώλησεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρούνται 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.

### **4) Φόροι εισοδήματος**

#### **α) Τρέχων φόρος**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

#### **β) 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.

### **5) Αποθέματα**

Η δραστηριότητα της επιχείρησης αφορά σε υπηρεσίες μεταφορών και δεν υφίστανται λογαριασμοί αποθεμάτων.

### **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.

## **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. 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.

## **8) Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρούνται 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.

## **9) Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις καταχωρούνται 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.

## **10) Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρούνται 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.

### **11) Έσοδα και έξοδα**

Η εταιρεία καταχωρεί τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρούνται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις: **α)** Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρούνται ως εξής: **α)** Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου **β)** 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 **γ)** Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

### **12) Στοιχεία της καθαρής θέσεως**

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

### **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.

### **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.

### **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.

### **16) Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

#### **α) Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων**

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρούνται 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.

## β) Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

## γ) Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρούνται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην κλειόμενη χρήση προέκυψε ανάγκη διόρθωσης στην απεικόνιση των Αποθεματικών και των Κρατικών Επιχορηγήσεων.

Οι αλλαγές που έγιναν στα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης περιόδου παρουσιάζονται στον πίνακα ως κάτωθι :

Προσαρμογές σε κονδύλια του ισολογισμού της προηγούμενης περιόδου 2016					
	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Κρατικές επιχορηγήσεις	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	Αποτελέσματα εις νέο
Δημοσιοποιημένα υπόλοιπα 31.12.2016	521.378,29	199.688,22	39.457,89	87.764,91	570.478,38
Προσαρμογή	41.199,49	199.688,22	158.488,73	11.156,57	11.156,57
<b>Διορθωμένα υπόλοιπα 31.12.2016</b>	<b>562.577,78</b>	<b>0,00</b>	<b>197.946,62</b>	<b>76.608,34</b>	<b>559.321,81</b>

## Δ) ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (παρ.6 άρθρου 29)

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως

## Ε) ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Η ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (παρ.7 άρθρου 29)

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

## ΣΤ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων, των βιολογικών παγίων και των άυλων παγίων.

	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια - Τεχνικά Έργα	Μηχα/κός Εξοπλισμός	Μετ/κά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Λοιπά άυλα
<b>Μικτή λογιστική αξία 01.01.2017</b>	<b>112.500,00</b>	<b>525.886,80</b>	<b>104.522,49</b>	<b>47.137,33</b>	<b>437.255,78</b>	<b>48.223,21</b>
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	3.500,00	31.800,00	7.087,50	6.756,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Μικτή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<b>112.500,00</b>	<b>525.886,80</b>	<b>108.022,49</b>	<b>68.937,33</b>	<b>444.343,28</b>	<b>54.979,21</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>199.993,11</b>	<b>46.081,78</b>	<b>34.294,91</b>	<b>394.865,91</b>	<b>39.453,72</b>
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	20.431,48	7.073,22	1.406,59	25.576,20	3.503,77
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.604,22	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>220.424,59</b>	<b>53.155,00</b>	<b>34.097,28</b>	<b>420.442,11</b>	<b>42.957,49</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<b>112.500,00</b>	<b>305.462,21</b>	<b>54.867,49</b>	<b>34.840,05</b>	<b>23.901,17</b>	<b>12.021,72</b>

**2. Σημαντικά γεγονότα τα οποία προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου και δεν απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον Ισολογισμό. (παρ.9 άρθρου 29)**

Δεν υφίστανται στις 31/12/2017.

**3. Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία. (παρ.10 άρθρου 29)**

Δεν υφίστανται στις 31/12/2017.

**4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)**

**A.) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού που αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης περιλαμβάνουν.**

	<b>ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	3.121,27	2.516,27
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3.121,27</b>	<b>2.516,27</b>

	<b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ, ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	1.670,57	1.670,57
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.670,57</b>	<b>1.670,57</b>

**B.) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του κυκλοφορούντος ενεργητικού στοιχεία περιλαμβάνουν.**

**I. Εμπορικές απαιτήσεις**

	<b>ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	696.656,77	579.260,57
2.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΒΑΣΗ ΕΛΠ	-340.500,00	-340.500,00

3.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	41.471,28	41.471,28
4.	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	18.331,79	33.724,52
5.	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	68.680,64	45.932,92
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>484.640,48</b>	<b>359.889,29</b>

## II. Λοιπές απαιτήσεις

	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΡΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΑΠΟΘΗΚΗΣ 24%	3,20	0,00
2.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΡΟΣ ΑΘΗΝΑ 24%	352,00	38,00
3.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΡΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 24%	494,20	245,70
4.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΡΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ 24%	1.829,90	59,00
5.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΙΣΘΩΤΕΣ	38,45	38,45
6.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	246,01	0,00
7.	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	3.188,90	3.995,12
8.	ΔΟΣΟΛ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΓΕΝ.ΔΙΕΥΘ. & ΔΙΕΥΘ. ΑΕ	305,52	305,52
9.	ΒΡΑΧ. ΑΠΑΙΤ.ΚΑΤΑ ΣΥΝΔΕΔ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	37.264,84	37.264,84
10.	ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟ - ΠΡΟΚ/ΝΟΙ & ΠΑΡ/ΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	39.938,87	180.247,80
11.	ΜΑΚΡ.ΑΠΑΙΤ.ΕΙΣΠΡ.ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ.ΧΡΗΣΗ	42.011,45	42.011,45
12.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	30.715,45	36.900,09
13.	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ	99.934,51	0,00
14.	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔ.	-23.278,61	-23.598,27
15.	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0,00	3.738,71
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>233.044,69</b>	<b>281.246,41</b>

## III. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<b>ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΤΑΜΕΙΟ	37.651,01	22.476,44
2.	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ ΣΕ ΔΡΧ.	80.918,84	50.163,75
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>118.569,85</b>	<b>72.640,19</b>

### 5. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Δεν παρατηρήθηκαν διαφορές στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 51.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 4,00 ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας 204.000,00 ευρώ.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» αφορά τα σχηματισμένα και χρησιμοποιημένα αποθεματικά του αρ.13 παρ.1αβ και 1γ του Ν.2963/2001.

### 6. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται στις 31/12/2017.

## 7. Προβλέψεις

Η εταιρεία έχει σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού :

	<b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖ. ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	76.608,34	76.608,34
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>76.608,34</b>	<b>76.608,34</b>

## 8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται στις 31/12/2017.

## 9. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Υφίστανται χορηγηθείσες εγγυητικές επιστολές τραπεζής Πειραιώς συνολικού ποσού 69.533,46 €.

Για την σύμβαση πίστωσης λογαριασμού της Τράπεζας Πειραιώς, έχουν ενεχυριασθεί γεγενημένες απαιτήσεις επί τιμολογίων προς την Περιφέρεια Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης (Π.Ε. Ροδόπης), συνολικού ύψους ευρώ 42.145,87.

Για τη χρήση 2017 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2017. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

## 10. Υποχρεώσεις

### A) Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Κρατικές Επιχορηγήσεις αναλύονται ως εξής:

	<b>ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΥΠ.ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	169.211,81	167.515,86
2.	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΣΠΑ 2007-2013	27.376,94	30.430,76
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>196.588,75</b>	<b>197.946,62</b>

### B) Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

#### I. Τα τραπεζικά δάνεια αναλύονται ως εξής:

	<b>ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΤΡΑΠΕΖΕΣ Λ/ΣΜΟΙ ΔΑΝΕΙΩΝ	121.881,86	82.115,53
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>121.881,86</b>	<b>82.115,53</b>

**II. Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:**

	<b>ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	171.116,71	158.918,93
2.	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	262.101,97	308.381,64
3.	ΕΙΣΙΤΗΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ	15.437,17	10.686,50
4.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>448.655,85</b>	<b>477.987,07</b>

**III. Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:**

	<b>ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	20.465,91	15.237,22
2.	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	1.904,43	2.155,29
3.	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	1.220,49	699,10
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>23.590,83</b>	<b>18.091,61</b>

**IV.** Το κονδύλι Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης αφορά ασφαλιστικές εισφορές πληρωτέες στο ΙΚΑ.

**V. Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:**

	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
1.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	4.820,00	5.526,66
2.	ΔΟΣΟΛ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΙΔΡΥΤΩΝ Α.Ε & ΜΕΛΩΝ Δ.Σ	6.570,90	1.503,65
3.	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΕΠΙΔΙΚΟΙ	4.600,00	4.600,00
4.	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	78.926,77	67.168,70
5.	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΔΟΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	6.713,40	6.713,40
6.	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	88,05	88,05
7.	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	170.460,50	80.212,28
8.	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	9.682,93
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>272.179,62</b>	<b>175.495,67</b>

**11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. (παρ.17 άρθρου 29)**

<b>ΚΥΚΛΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	1.054.491,03	775.078,41
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	3.796.717,01	3.784.840,76
ΕΣΟΔΑ ΑΝΕΥ Φ.Π.Α.	392,92	124,32
ΕΣΟΔΑ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ	1.699.611,80	1.674.569,56
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>6.551.212,76</b>	<b>6.234.613,05</b>

<b>ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	1.006.147,89	747.341,64
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	332.934,62	290.595,00

ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	3.722.159,25	3.780.317,67
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	239.939,10	241.148,19
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	335.005,43	347.481,33
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Ε.Σ.Λ.Κ.	17.999,71	18.129,31
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>5.654.186,00</b>	<b>5.425.013,14</b>

**12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο. (παρ18 άρθρου 29)**

Δεν υφίστανται στις 31/12/2017.

**13. Μέσος όρος προσωπικού και έξοδα προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29)**

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2017 ανήλθε σε 33 απασχολούμενους έναντι 32 απασχολούμενων την προηγούμενη χρήση.

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

<b>ΑΜΟΙΒΕΣ &amp; ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	641.061,22	602.565,16
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	9.281,70	11.146,15
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΒ. ΕΜΜΙΣΘΟ	145.551,28	108.663,26
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΕΩΣ	19.849,53	1.257,50
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>815.743,73</b>	<b>723.632,07</b>

Η εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά για αμοιβές μελών της Διοίκησης.

<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ Δ.Σ.	26.136,00	22.674,00
ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΣ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	17.412,80	4.225,59
<b>ΣΥΝΟΛΟ :</b>	<b>43.548,80</b>	<b>26.899,59</b>

**14. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)**

Δεν υφίστανται στις 31/12/2017.



**Ζ)ΜΕΘΟΔΟΣ ΜΕΤΑΒΑΣΗΣ ΣΤΑ ΕΛΠ ΚΑΙ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.**

Η εταιρεία έχει προβεί σε όλες τις απαιτούμενες αναδρομικές προσαρμογές βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 κατά την κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014).

**Κομοτηνή, 28 Ιουνίου 2018**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΔΕΛΗΓΚΙΟΖΗΣ ΠΕΤΡΟΣ**

**Α.Δ.Τ. ΑΖ 369751**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΚΕΦΑΛΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ**

**Α.Δ.Τ. ΑΒ 127368**

**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**ΗΛΤΣΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**

**Α.Δ.Τ. ΑΗ 865191**