



**«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Α.Ε.» δ.τ «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.»**

Αρ.Μ.Α.Ε: ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55271/91-Β-03-6 -

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 16400743000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

**Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2016 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις -
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)**

Ποσά σε ευρώ	<u>Σημ είω ση</u>	<u>1/1-31/12/16</u>	-	<u>1/1-31/12/15</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
<u>Ενσώματα πάγια</u>				
Ακίνητα		2.490.406,30		2.604.742,30
Λοιπός εξοπλισμός		35.508,19		49.053,42
Σύνολο		2.525.914,49		2.653.795,72
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>				
Λοιπά άυλα		82.635,92		91.917,92
Σύνολο		82.635,92		91.917,92
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>				
Δάνεια και απαιτήσεις		1.293,76		1.150,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00		6.043,76
Σύνολο		6.493,76		7.193,76
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		2.615.044,17		2.752.907,40
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
<u>Αποθέματα</u>				
Εμπορεύματα		60.148,30		21.668,89
Σύνολο		60.148,30		21.668,89
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>				
Εμπορικές απαιτήσεις		161.546,10		153.105,61
Λοιπές απαιτήσεις		228.860,26		213.832,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		142.159,48		96.944,63
Σύνολο		532.565,84		463.883,13
Σύνολο κυκλοφορούντων		592.709,64		485.552,02
Σύνολο ενεργητικού		3.207.758,31		3.238.459,42
Καθαρή θέση				
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>				
Κεφάλαιο		365.040,00		365.040,00
Σύνολο		365.040,00		365.040,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		345.258,11		324.159,86
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-49.508,45		-44.025,68
Σύνολο		295.749,66		280.134,18
Σύνολο καθαρής θέσης		660.789,66		645.174,18
Υποχρεώσεις				
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				

Δάνεια		1.501.591,89		1.686.139,06
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.800,00		1.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		8.444,23		19.175,23
Σύνολο		1.511.836,12		1.707.114,29
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Τραπεζικά δάνεια		129.709,38		99.225,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		227.850,15		223.061,52
Εμπορικές υποχρεώσεις		406.282,25		287.460,23
Φόρος εισοδήματος		0,00		0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		7.663,99		11.842,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		27.053,12		25.555,11
Λοιπές υποχρεώσεις		213.760,37		216.961,37
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00		0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		22.813,27		22.064,96
Σύνολο		1.035.132,53		886.170,95
Σύνολο υποχρεώσεων		2.546.968,65		2.593.285,24
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		3.207.758,31		3.238.459,42

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2016 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις				
	Σημείωση	1/1-31/12/16	-	1/1-31/12/15
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.647.127,65		3.798.804,37
Κόστος πωλήσεων		-3.153.629,11		-3.376.146,75
Μικτό αποτέλεσμα		493.498,54		422.657,62
Λοιπά συνήθη έσοδα		95.676,44		99.059,62
		589.174,98		521.717,24
Έξοδα διοίκησης		-257.763,30		-225.901,40
Έξοδα διάθεσης		-322.204,13		-272.318,17
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-6.931,21		-1.486,11
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		97.943,64		92.438,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		100.219,97		114.449,56
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,92		46,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-100.221,89		-114.496,32
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00		0,00
Φόροι εισοδήματος		-5.482,77		-4.927,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-5.482,77		-4.927,85

**Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης
ς περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Καταθέσει ς Ιδιοκτητώ ν</u>	<u>Αποθεματικ ά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2015	365.040,00	0,00	274.207,75		-39.097,83	600.149,92
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών						0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			124.316,75			124.316,75
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-74.364,64			-74.364,64
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-4.927,85	-4.927,85
Υπόλοιπο 31.12.2015	365.040,00	0,00	324.159,86	0,00	-44.025,68	645.174,18
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			118.136,69			118.136,69
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-97.038,44			-97.038,44
Εσωτερικές μεταφορές						0,00
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-5.482,77	-5.482,77
Υπόλοιπο 31.12.2016	365.040,00	0,00	345.258,11	0,00	-49.508,45	660.789,66

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ
ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ανδρέας Ν.Κατωπόδης

Ιωάννης Κ.Βαγενάς

Ευθύμιος Α. Καββαδάς

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ

ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.»

οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία

(ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). 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 παρουσίας 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 θέματα 1) Στις Εμπορικές Απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 57.109,05. Επίσης στις Λοιπές Απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά € 51.080,78 εκ των οποίων ποσό € 27.774,98 είναι επίδικο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 65.042,58. Λόγω του γεγονότος αυτού τα αποτελέσματα χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 65.042,58, ενώ οι Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ίδιο ποσό.

2) 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 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης βάσει του Ν.2112/1920 ανέρχεται στο ποσό ευρώ 117.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 117.000,00, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 117.000,00 ευρώ.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργούνται αποσβέσεις, επί ποσού «Λοιπών άυλων στοιχείων» € 78.000,00 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 κατά την σύσταση της εταιρείας. Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού η αξία των «Λοιπών άυλων στοιχείων» και των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό € 78.000,00. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από

τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.**» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 24 Ιουλίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

Αρ Μ ΣΟΕΛ 16611

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125