

**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ
ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ. ΚΤΕΛ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ Α.Ε.**

Μπουμπουλίνας 37, 211 00 Ναύπλιο

ΑΡ.Μ.Α.Ε.55128/20/Β/03/11

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 030029913000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1^η Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Ισολογισμός της 31.12.2017	3
Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία-Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31.12.2017.....	6
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	6
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	6
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....	6
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....	12
5. Σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού ..	12
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	14
8. Υποχρεώσεις	15
9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	16
10. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	16
11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	17

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31.12.2017

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2017	31.12.2016
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		749.743,25	727.442,82
Μηχανολογικός εξοπλισμός		30.623,66	34.716,06
Λοιπός εξοπλισμός		519.080,92	468.071,97
Σύνολο		1.299.447,83	1.230.230,85
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		39.013,29	37.834,63
Σύνολο		39.013,29	37.834,63
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		307.426,65	248.526,65
Λοιπά		21.333,85	18.733,85
Σύνολο		328.760,50	267.260,50
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.667.221,62	1.535.325,98
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.281.888,50	1.349.295,24
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		172.614,58	264.320,21
Λοιπές απαιτήσεις		461.567,90	534.923,91
Προπληρωμένα έξοδα		22.685,00	5.455,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		410.705,11	368.500,78
Σύνολο		2.349.461,09	2.522.495,14
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.349.461,09	2.522.495,14
Σύνολο Ενεργητικού		4.016.682,71	4.057.821,12

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2017	31.12.2016
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		142.820,00	142.820,00
Σύνολο		142.820,00	142.820,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		1.678.308,73	1.596.340,44
Αποτελέσματα εις νέο		0,00	-395,04
Σύνολο		1.678.308,73	1.595.945,40
Σύνολο καθαρής θέσης		1.821.128,73	1.738.765,40
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		800,00	800,00
Σύνολο		800,00	800,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια		0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		113.575,56	146.959,02
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι- Υποχρέωση		0,00	0,00
Σύνολο		113.575,56	146.959,02
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		655.595,05	924.746,76
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		121.442,61	77.135,32
Εμπορικές υποχρεώσεις		269.734,03	211.061,72
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		91.911,01	83.309,76
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		103.714,13	54.828,09
Λοιπές υποχρεώσεις		838.781,59	820.215,05
Σύνολο		2.081.178,42	2.171.296,70
Σύνολο Υποχρεώσεων		2.194.753,98	2.318.255,72
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		4.016.682,71	4.057.821,12

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31.12.2017	31.12.2016
Κύκλος εργασιών		6.387.767,14	6.685.349,43
Κόστος πωλήσεων		-5.260.945,72	-5.680.426,39
Μικτό Αποτέλεσμα		1.126.821,42	1.004.923,04
Άλλα έσοδα		14.998,94	84.858,63
		1.141.820,36	1.089.781,67
Έξοδα διάθεσης		-544.317,01	-420.231,41
Έξοδα διοίκησης		-551.013,02	-518.384,16
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)			
Κέρδη & ζημιές από διάθεση παγίων στοιχείων			
Κέρδη & ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία			
Άλλα έξοδα και ζημιές		-9.237,28	-85.477,83
Άλλα κέρδη		99.013,39	63.315,66
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		136.266,44	129.003,93
Πιστωτικοί τόκοι		382,00	655,87
Χρεωστικοί τόκοι		-129.486,50	-104.097,65
Αποτέλεσμα προ φόρων		7.161,94	25.562,15
Φόροι εισοδήματος		-7.161,94	-25.957,19
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		0,00	-395,04

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2016	142.820,00	1.506.287,06	-41.636,45	1.607.470,61
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη				0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		196.643,24	41.636,45	238.279,69
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		-106.589,86		-106.589,86
Αποτελέσματα περιόδου			-395,04	-395,04
				0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016	142.820,00	1.596.340,44	-395,04	1.738.765,40
Υπόλοιπα 1/1/2017	142.820,00	1.596.340,44	-395,04	1.738.765,40
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		544.341,36	395,04	544.736,40
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς		-462.373,07		-462.373,07
Αποτελέσματα περιόδου			0,00	0,00
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου				0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2017	142.820,00	1.678.308,73	0,00	1.821.128,73

Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31.12.2017

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2017 - 31.12.2017
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Μπουμπουλίνας 37, Ναύπλιο, Τ.Κ. 21100.
- ε) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55128/20/Β/03/11.
ΓΕ.ΜΗ.: 030029913000.
Α.Φ.Μ.: 097048492.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **μικρή οντότητα**.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

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

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 και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μέσα μεταφοράς ατόμων 6-7 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν δικαιώματα, 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 δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.6. 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.

3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.9. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοια φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.11. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.12. 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 γεγονός, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2016	460.000,00	5.853,66	146.618,13	1.078.645,31	248.361,80
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	290,00	307.000,00	22.796,49
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00		-230.000,00	
Υπόλοιπο 31.12.2016	460.000,00	5.853,66	146.908,13	1.155.645,31	271.158,29
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	643,78	105.175,51	776.445,73	220.709,11
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	234,14	7.016,56	107.218,88	3.091,23
Μειώσεις Αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-148.733,32	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	877,92	112.192,07	734.931,29	223.800,34
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	460.000,00	4.975,74	34.716,06	420.714,02	47.357,95
Υπόλοιπο 1.1.2017	460.000,00	5.853,66	146.908,13	1.155.645,31	271.158,29
Προσθήκες περιόδου	8.915,00	41.085,00	2.900,00	173.000,00	5.481,85
Μεταφορές περιόδου	0,00	262.467,08	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	468.915,00	309.405,74	149.808,13	1.328.645,31	276.640,14
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	877,92	112.192,07	734.931,29	223.800,34
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	27.699,57	6.992,40	112.280,00	15.192,90
Μειώσεις Αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	28.577,49	119.184,47	847.211,29	238.993,24
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	468.915,00	280.828,25	30.623,66	481.434,02	37.646,90

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	489.116,57
Προσθήκες περιόδου	3.117,10
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	492.233,67
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	442.988,60
Αποσβέσεις περιόδου	11.410,44
Υπόλοιπο 31.12.2016	454.399,04
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	37.834,63
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	492.233,67
Προσθήκες περιόδου	16.549,03
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	508.782,70
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	454.399,04
Αποσβέσεις περιόδου	15.370,37
Υπόλοιπο 31.12.2017	469.769,41
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	39.013,29

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Εμπορικές απαιτήσεις	31.12.2017	31.12.2016
.....		
Πελάτες	1.281.888,50	1.349.295,24
.....		
Σύνολο	1.281.888,50	1.349.295,24

7.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31.12.2017	31.12.2016
Χρεώστες Διάφοροι	375.166,38	361.773,35
Λογ/μοι Προκ/λων Διαχ/σης	86.401,52	173.150,56

.....		
Σύνολο	461.567,90	534.923,91

8. Υποχρεώσεις

8.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

8.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 320.000,00 υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς, προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου, το ύψος του οποίου κατά την 31.12.2017 ανέρχεται στο ποσό των € 121.442,62 .

β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	655.595,05
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	0,00
2 έως 5 έτη	0,00
Άνω των 5 ετών	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	
Γενικό Σύνολο	655.595,05

8.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.12.2017	31.12.2016
.....		
Leasing Λεωφορείων	113.575,56	146.959,02
.....		
Σύνολο	113.575,56	146.959,02

8.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

8.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31.12.2017	31.12.2016
.....		
Προμηθευτές	269.734,03	211.061,72
.....		
Σύνολο	269.734,03	211.061,72

8.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31.12.2017	31.12.2016
.....		
Πιστωτές διάφοροι	838.781,59	820.215,05
.....		
Σύνολο	838.781,59	820.215,05

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

Έσοδα	31.12.2017	31.12.2016
.....		
Μεταφορά προσώπων	6.107.947,24	6.397.934,29
φορτωτικές	279.819,90	287.415,14
Σύνολο	6.387.767,14	6.685.349,43

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

10. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31.12.2017	31.12.2016
Διοικητικό προσωπικό	25	20
Εργατοτεχνικό προσωπικό	135	137
Σύνολο	160	157

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

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	1.080.989,42	1.025.755,94
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	232.545,52	212.721,22
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	71.038,25
Σύνολο	1.313.534,94	1.309.515,41

11. 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:

	31/12/2017	31/12/2016
Καλής εκτέλεσης έργου	16.659,98	97.578,47
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	320.000,00	320.000,00
Σύνολο	336.659,98	417.578,47

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 χρήσεις 2011-2016. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004-2010 και 2017. Οι ενδεχόμενες επιβαρύνσεις που πιθανόν να προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων, για φόρους, προσαυξήσεις κλπ δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστούν και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει καμιά σχετική πρόβλεψη στα βιβλία τη Εταιρείας.

Επίσης δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Η αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού, όπως υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις της νομοθεσίας (ν.2112/1920) και με τον περιορισμό στο 40% λόγω ύπαρξης επικουρικής ασφάλισης, ανέρχεται κατά την 31/12/2017 στο ποσό των € 300.000 περίπου.

Ναύπλιο, 16.05.2018

**Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
του Δ. Σ.**

Ο Αντιπρόεδρος του Δ. Σ.

Ανάργυρος Α. Μαρούσης

Αλέξανδρος Αθ. Σιατερλής

Για το λογιστήριο

**Νικόλαος Γ. Σάρδης
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε 33363 Α΄ τάξης**

**ΦΟΡΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΛΕΩΝ. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ &
ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ
Οικονομολόγος Μελετητής
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε 29783 Α΄τάξης
Εξειδ/νος στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα**