

**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ –  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ  
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ**

**ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΕΠΤΑΝΗΣΟΥ  
ΝΕΑ ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ  
ΚΕΡΚΥΡΑ ΤΚ 49 100**

**Αρ. Μ.Α.Ε. 55281/92/Β/03/20**

**Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 00034489833000**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**Χρήσεως 2015**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ» την 5<sup>η</sup> Μαΐου 2016.



Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΠΑΝΟΣ ΜΙΧΑΗΛΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΟΜΙΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

**Ετήσιες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της**  
**«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ**  
**ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ». του 2015**

**Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31/12/2015**

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα	Γ.1	2.179.127,70	2.179.127,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	Γ.1	10.483,52	10.483,52
Λοιπός εξοπλισμός	Γ.1	65.369,17	66.913,28
Λοιπά ενσώματα πάγια	Γ.1	73.867,78	77.917,78
<b>Σύνολο</b>		<b>2.328.848,17</b>	<b>2.334.442,28</b>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λοιπά άυλα	Γ.1	0,42	200,41
<b>Σύνολο</b>		<b>0,42</b>	<b>200,41</b>
<i>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</i>			
	Γ.1	1.707.383,56	130.920,47
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Λοιπά		7.341,20	12.500,90
<b>Σύνολο</b>		<b>1.720.659,46</b>	<b>143.421,37</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>			
		<b>4.049.508,05</b>	<b>2.478.064,06</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			
Εμπορικές απαιτήσεις		329.192,14	330.846,76
Λοιπές απαιτήσεις		544.911,84	419.906,24
Προπληρωμένα έξοδα		605.539,20	13.539,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		348.314,70	603.950,31
<b>Σύνολο</b>		<b>1.827.957,88</b>	<b>1.368.242,51</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>1.827.957,88</b>	<b>1.368.242,51</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>5.871.531,23</b>	<b>3.846.306,57</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Καταβλημένα κεφάλαια		578.400,00	578.400,00
<b>Σύνολο</b>		<b>578.400,00</b>	<b>578.400,00</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		2.014.853,21	1.823.703,02
Αποτελέσματα εις νέο	<b>Γ.5</b>	(645.860,85)	(590.131,76)
<b>Σύνολο</b>		<b>1.368.992,36</b>	<b>1.233.571,26</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>1.947.392,36</b>	<b>1.811.971,26</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		79.103,00	101.169,00
<b>Σύνολο</b>		<b>79.103,00</b>	<b>101.169,00</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Δάνεια	<b>Γ.2, Γ.3</b>	2.199.164,28	1.104.409,39
<b>Σύνολο</b>		<b>2.199.164,28</b>	<b>1.104.409,39</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	<b>Γ.2, Γ.3</b>	296.000,00	288.243,32
Εμπορικές υποχρεώσεις		662.505,09	28.321,13
Φόρος εισοδήματος		4.600,95	9.245,79
Λοιποί φόροι και τέλη		55.715,09	38.825,45
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		77.563,60	79.540,49
Λοιπές υποχρεώσεις		547.668,25	377.825,76
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.818,61	6.754,98
<b>Σύνολο</b>		<b>1.645.871,59</b>	<b>828.756,92</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>3.845.035,87</b>	<b>1.933.166,31</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>5.871.531,23</b>	<b>3.846.306,57</b>

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων της περιόδου 2015**

	Ποσά σε Ευρώ		
	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	Γ.6	6.213.977,38	6.608.677,97
Κόστος πωλήσεων	Γ.6	(5.425.574,37)	(5.846.557,40)
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>788.403,01</b>	<b>762.120,57</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	Γ.6	77.542,45	60.353,11
Έξοδα διοίκησης		865.945,46	822.473,68
Έξοδα διάθεσης		(698.967,16)	(558.346,38)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(127.012,93)	(139.006,50)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		(9.805,41)	(11.725,93)
		74.380,73	2.700,57
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>104.540,69</b>	<b>116.095,44</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	Γ.6	5.287,93	7.097,08
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	Γ.6	(110.508,85)	(125.803,00)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>(680,23)</b>	<b>(2.610,48)</b>
Φόροι εισοδήματος		(42.226,29)	(9.245,79)
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>(42.906,52)</b>	<b>(11.856,27)</b>

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,  
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ»

ΤΟΥ 2015

ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΕΠΙΤΑΝΗΣΟΥ  
ΝΕΑ ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ  
ΚΕΡΚΥΡΑ ΤΚ 49 100

Αρ. Μ.Α.Ε. 55281/92/Β/03/20

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 00034489833000

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

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. 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.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

**Β) ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29)**

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

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

- 1) 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>
(α)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10% & 15%
(β)	Μεταφορικά μέσα	5% & 20%
(γ)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%
(δ)	Λοιπός εξοπλισμός	10%

- 2) 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 20%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
- 3) 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. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
- 7) 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.

- 8) Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
- 9) 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.
- 10) Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
- 11) Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.
- 12) 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.
- 13) Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
- 14) Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
- 15) 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.

- 16) 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.
- 17) Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
- 18) 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.
- 19) 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.
- 20) 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.

21) Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

## Γ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα και άυλα 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.

Πίνακας μεταβολών ενσωμάτων και άυλων παγίων περιόδου

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ακίνητα		Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια	Λοιπά άυλα
	Γήπεδα	Κτίρια				
<b>Αξία κτήσεως</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2014	2.145.000,00	37.919,40	15.405,08	422.094,61	166.053,00	501.365,02
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	13.841,63	14.000,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-32,44	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	<b>2.145.000,00</b>	<b>37.919,40</b>	<b>15.405,08</b>	<b>435.936,24</b>	<b>180.020,56</b>	<b>501.365,02</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2014	0,00	3.791,70	4.921,56	356.104,15	94.236,11	462.741,09
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	12.918,81	7.866,67	38.423,52
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>3.791,70</b>	<b>4.921,56</b>	<b>369.022,96</b>	<b>102.102,78</b>	<b>501.164,61</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014</b>	<b>2.145.000,00</b>	<b>34.127,70</b>	<b>10.483,52</b>	<b>66.913,28</b>	<b>77.917,78</b>	<b>200,41</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2015	2.145.000,00	37.919,40	15.405,08	435.936,24	180.020,56	501.365,02
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.390,50	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	<b>2.145.000,00</b>	<b>37.919,40</b>	<b>15.405,08</b>	<b>437.326,74</b>	<b>180.020,56</b>	<b>501.365,02</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	3.791,70	4.921,56	369.022,96	102.102,78	501.164,61
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	2.934,61	4.050,00	199,99
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>3.791,70</b>	<b>4.921,56</b>	<b>371.957,57</b>	<b>106.152,78</b>	<b>501.364,60</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015</b>	<b>2.145.000,00</b>	<b>34.127,70</b>	<b>10.483,52</b>	<b>65.369,17</b>	<b>73.867,78</b>	<b>0,42</b>
	<b>2.179.127,70</b>					

Σημειώνεται ότι στο κονδύλι του Ισολογισμού «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» έχουν καταχωρηθεί οι δαπάνες για την κατασκευή του υπό διαμόρφωση νέου σταθμού του Κ.Τ.Ε.Λ., στη λεωφόρο Επτανήσου στη νέα παράκαμψη αεροδρομίου. Η κατασκευή του νέου σταθμού ολοκληρώνεται μέσα στο 2016.

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

Επί του οικοπέδου της εταιρείας έχει εγγραφεί πρώτη υποθήκη ποσού € 2.880.000,00 από την δανειοδότρια τράπεζα και δεύτερη ποσού € 1.000.000,00 υπέρ άλλης εμπορικής τράπεζας.

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

Υποχρέωση προς Εθνική Τράπεζα ως εξής:

- α) Ποσό € 92.000,00, ως σχετικό ιδιωτικό συμφωνητικό συμβιβασμού και αναγνώρισης χρέους (24/12/2013)
- β) Ποσό € 1.197.000,00 προγράμματος Jessica για τη χρηματοδότηση της κατασκευής του νέου σταθμού, πληρωτέο έως το 2032.

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

Για τη χρήση 2015 η εταιρία 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 την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015.

Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2009 έως 2010 και υφίσταται το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων που δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν.

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/1920.

## 5. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου.

Οι ζημίες της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως εξής:

	<u>Ευρώ</u>
Ζημίες προηγούμενων χρήσεων	(590.131,76)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	(12.822,57)
Ζημίες χρήσεως	<u>(42.906,52)</u>
Αποτελέσματα εις νέο	<u>(645.860,85)</u>

## 6. Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29)

Κύκλος Εργασιών (καθαρός)	<u>Ευρώ</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Έσοδα από Εισιτήρια	5.974.975,39	6.266.544,06
Έσοδα μεταφοράς υλικών - (ασυνόδευτα)	402.461,17	423.711,80
Μισθώσεις Λεωφορείων	6.157,50	13.777,43
Μεταφορές μαθητών	134.070,76	223.228,29
Εισφορά 5% Ν 2963/01	(303.687,44)	(318.583,61)
<b>Σύνολο</b>	<b>6.213.977,38</b>	<b>6.608.677,97</b>

Λοιπά έσοδα	<u>Ευρώ</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Έσοδα από Προμήθειες 23%	23.997,64	16.420,11
Ενοίκια κτιρίων τεχνικών έργων	49.200,00	40.666,67
Λοιπά έσοδα	4.344,81	3.266,33
<b>Σύνολο</b>	<b>77.542,45</b>	<b>60.353,11</b>

Έξοδα	<u>Ευρώ</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.005.789,12	1.948.270,52
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	250.828,80	237.171,62
Παροχές τρίτων	3.375.554,43	3.686.967,68
Φόροι τέλη	36.229,63	53.908,11
Διάφορα έξοδα	557.843,08	558.383,35
Τόκοι και συναφή έξοδα	110.508,85	125.803,00
Αποσβέσεις παγίων	7.184,60	59.209,00

Προβλέψεις	18.124,80	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>6.362.063,31</b>	<b>6.669.713,28</b>

<b>Μερισμός Εξόδων</b>	<b>Ευρώ</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Κόστος Πωληθέντων	5.425.574,37	5.846.557,40
Έξοδα διοίκησης	698.967,16	558.346,38
Έξοδα διάθεσης	127.012,93	139.006,50
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	110.508,85	125.803,00
<b>Σύνολο</b>	<b>6.362.063,31</b>	<b>6.669.713,28</b>

**7. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29)**

<b><u>ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ</u></b>	<b>ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ</b>	<b>ΑΜΟΙΒΕΣ</b>
	<b><u>ΑΤΟΜΩΝ</u></b>	<b><u>ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</u></b>
Οδηγοί (μόνιμοι και εφεδρικοί)	76	867.446,34
Εισπράκτορες (μόνιμοι και εποχιακοί)	38	460.457,43
Εκδότες	6	208.818,68
Σταθμάρχες	3	65.945,82
Ελεγκτές	3	77.982,48
Διοικητικό προσωπ. (υπάλληλοι γραφείου)	5	162.488,20
Βοηθητικό προσωπικό	4	79.932,99
<b>Σύνολο</b>	<b>135</b>	<b>1.923.071,94</b>

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

Κατά τη διάρκεια της χρήσης δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές ή πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.