



**ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ
Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ

&

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ)**

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014
(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

ΒΙΤΣΙ 1, ΔΡΑΜΑ ΤΚ : 66100
ΤΗΛ. : 25210-58168, ΦΑΞ : 25210-58162
ΑΡ. ΜΑΕ : 55121/51/Β/03/11
ΑΡ. ΓΕΜΗ : 051520719000
ΑΦΜ : 097270564

Περιεχόμενα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Σελίδα
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.	3
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ	7
ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2018	10
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2018	13

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
« ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »
ΑΡ. ΓΕΜΗ : 051520719000
ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρίας κατά την χρήση που έληξε στις 31.12.2018 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

A. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Στην χρήση που έληξε στις 31/12/2018 η Εταιρία αύξησε τον τζίρο της σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, παρ' όλες τις οικονομικές δυσκολίες που παρουσιάζονται στην Ελληνική επικράτεια. Ο κύκλος των εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 4.472.728,14 ευρώ, έναντι 4.383.455,76 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση. Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 502.843,22 ευρώ, έναντι 573.744,73 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης και το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 11,24% επί των πωλήσεων, παρουσιάζοντας μείωση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε 13,09%.

Ακολουθεί η ανάλυση ανά κατηγορία εσόδου.

ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ	2018	2017	Μεταβολή	Ποσοστιαία
				Μεταβολή
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡ.ΑΓΚΑΖΕ ΥΠΕΡ/ΚΩΝ	57.673,45	43.716,10	13.957,35	31,93%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΑΘΗΤΙΚΩΝ	376.695,39	361.060,41	15.634,98	4,33%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡ.ΥΠΗΡ ΣΕ ΔΗΜ.(ΑΜΕΑ)	43.960,48	43.032,30	928,18	2,16%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ.ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ	97.259,44	97.353,57	-94,13	-0,10%
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ	9.816,74	16.202,42	-6.385,68	-39,41%
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝ/ΤΩΝ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	2.373.336,43	2.321.152,14	52.184,29	2,25%
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΦΟΡΗΤΩΝ Η/Υ	1.187.272,65	1.217.584,06	-30.311,41	-2,49%
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ ΕΚΔΟΤΗΡΙΩΝ	299.440,33	292.154,76	7.285,57	2,49%
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΕΝΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	27.273,23	-8.800,00	36.073,23	-409,92%
ΣΥΝΟΛΟ :	4.472.728,14	4.383.455,76	89.272,38	

B. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο Ισολογισμός της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένο, εμφανίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2018.

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.

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.	2018	2017
1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	53,60%	59,58%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	278,58%	399,30%
1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	158,58%	197,85%
1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.	213,61%	316,25%
1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	53,18%	68,38%

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 2018 ανήλθε σε ποσό ευρώ 3.329.520,93 το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλιο της κατάστασης συνολικού εισοδήματος « Κόστος Πωληθέντων».

Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Στην κλειόμενη χρήση η εταιρεία παρουσίασε αύξηση 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 31.12.2018 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31.12.2018, 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

Η εταιρία έχει στην κατοχή της :

α) Αγροτεμάχιο (υπ' αριθμό ΒΚ 5021) 15.308 τ.μ. στην περιοχή του αγροκτήματος Καλλιφύτου του Νομού Δράμας

ΣΤ. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η Εταιρία είχε στην κατοχή της ίδιες μετοχές αξίας 12.500,00 ευρώ κατά την 31/12/2018. Αναμένεται απόφαση Γενικής Συνελεύσεως για ισόποση μείωση μετοχικού κεφαλαίου.

Ζ. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΥΣ ΤΟΜΕΙΣ ΕΡΕΥΝΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους δραστηριότητες στις 31/12/2018.

Η. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρία δεν έχει στην κατοχή της χρεόγραφα στις 31/12/2018.

Θ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διαθέτει συνάλλαγμα κατά την 31/12/2018.

Η εταιρία διαθέτει ως υποκατάστημα :

- α) Εκδοτήριο Εισιτηρίων στην Θεσσαλονίκη, Γιαννιτσών 194, ΤΚ 54628
β) Εκδοτήριο Εισιτηρίων στην Αθήνα, Λεωφόρο Κηφισού 100, ΤΚ 10442

I. 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 ιδιοκτητών και μισθωμένων λεωφορείων ακολουθεί τους προβλεπόμενους από την νομοθεσία ελέγχους ρύπων και καυσαερίων.

K. 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. Δεν καταχωρούνται προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού.

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 ζημιές για την εταιρεία την χρήση 2018.

N. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. 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 έλαβε 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 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
Δεν υφίσταται.

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

1. Σύμφωνα με την ΚΑΚ 1761639 η με αριθμό 90/2019 απόφαση του Μονομελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Δράμας (εκούσια Δικαιοδοσία) που δημοσιεύθηκε την 07-06-2019 και η οποία εκδόθηκε σε συνέχεια της με αριθμό έκθεσης κατάθεσης εμ88/22-03-2017 αίτησης, διορίστηκε προσωρινή Διοίκηση της Ανώνυμης Εταιρίας με τον διακριτικό τίτλο Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. Δράμας Α.Ε. με σκοπούς όπως περιγράφονται επί της αποφάσεως και η οποία νομίμως δημοσιεύθηκε στο ΓΕΜΗ. Επί της παραπάνω αποφάσεως έχει ασκηθεί σχετική έφεση η οποία εκκρεμεί.

2. 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 31/12/2018.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές της χρήσης, από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει 31/12/2018, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό.

Δράμα, 14 Νοεμβρίου 2019

Για ο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΣΤ. ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 998313



Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018 και την κατάσταση αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Βάση Γνώμης

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους επιμέρους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 344 χιλ. περίπου, εκ των οποίων ποσό ευρώ 70 χιλ. περίπου αφορά εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες, ποσό ευρώ 113 χιλ. περίπου αφορά απαιτήσεις από ΟΤΑ, ποσό ευρώ 118 χιλ. περίπου αφορά ακίνητες προκαταβολές σε προμηθευτές και ποσό ευρώ 43 χιλ. περίπου αφορά ακίνητες προκαταβολές σε λεωφορεία. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών το ύψος της οποίας δεν κατέστη δυνατό να προσδιορισθεί από τον έλεγχό μας. 2) Στα κονδύλια του Ενεργητικού «Άυλα Πάγια στοιχεία» και «Λοιποί Συμμετοχικοί τίτλοι» περιλαμβάνονται ποσά ευρώ 228.000,00 και 367.500,00 αντίστοιχα, που αφορούν στο αναπόσβεστο κόστος κτήσης δύο και μισού λεωφορείων - οχημάτων και τριών και μισό αδειών κυκλοφορίας λεωφορείων ΚΤΕΛ Δημοσία Χρήσης, για τα οποία δεν έχει πραγματοποιηθεί διαχωρισμός της αξίας των οχημάτων και αδειών. Περαιτέρω από τον έλεγχό μας, δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για την ανακτήσιμη αξία αυτών των περιουσιακών στοιχείων, με αποτέλεσμα να τηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση αυτών. 3) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες και προκαταβολές σε προμηθευτές ποσού ευρώ 923 χιλ. περίπου, εκ των οποίων ποσό ευρώ 28 χιλ. περιλαμβάνεται στις προαναφερόμενες ακίνητες απαιτήσεις, ποσό ευρώ 111 χιλ. αφορούν απαιτήσεις από ΟΤΑ, ποσό ευρώ 60 χιλ. περίπου αφορούν απαιτήσεις από προκαταβολές σε προμηθευτές από προηγούμενες χρήσεις και ποσό 101 χιλ. περίπου αφορά βραδέως κινούμενες απαιτήσεις από πρακτορεία και μηχανήματα. Λόγω του ανωτέρω γεγονότος διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 4) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις σε προμηθευτές συνολικού ποσού ευρώ 59 χιλ. και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. 5) 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 2018, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 116 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 116 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα ισόποσα. 6) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν

εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από το 2013 μέχρι την κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2018. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των μη παραγεγραμμένων χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 7) Δεν λάβαμε επιστολή από νομικούς συμβούλους της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

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.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις 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 των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 15 Νοεμβρίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641



Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, 15125 Μαρούσι

ΑΜ ΣΟΕΛ 156



ΚΤΕΛ ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2018

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΕ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ
 ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ(Κ.Τ.Ε.Λ.)ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν.ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε.
 ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2018, ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/2018 - 31/12/2018)
 ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΒΙΤΣΙ 1, ΔΡΑΜΑ
 ΑΡ.ΓΕ.Μ.Η: 051520719000, ΑΦΜ : 097270564

	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΗΜΕΙΩΣΗ	2018	2017
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία				
Ενσώματα Πάγια				
Ακίνητα	ΣΤ.1	370.110,27	375.139,52	
Λοιπός Εξοπλισμός	ΣΤ.1	18.292,81	65.335,65	
Σύνολο		388.403,08	440.475,17	
Αυλα πάγια Στοιχεία	ΣΤ.1	627.811,98	229.633,51	
Σύνολο		627.811,98	229.633,51	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	ΣΤ.4.α	405.000,00	405.000,00	
Λοιπά	ΣΤ.4.α	1.764,00	1.764,00	
Σύνολο		406.764,00	406.764,00	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.422.979,06	1.076.872,68	
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές Απαιτήσεις	ΣΤ.4.β.Ι	346.047,76	375.691,99	
Λοιπές απαιτήσεις	ΣΤ.4.β.ΙΙ	993.234,15	971.453,42	
Προπληρωμένα έξοδα		39.193,33	17.743,92	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	ΣΤ.4.β.ΙΙΙ	265.102,41	222.418,24	
Σύνολο		1.643.577,65	1.587.307,57	
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.643.577,65	1.587.307,57	
Σύνολο Ενεργητικού		3.066.556,71	2.664.180,25	
Καθαρή Θέση				
Καταβεβλημένα Κεφάλαια				
Κεφάλαιο	ΣΤ.5	370.000,00	370.000,00	
Ιδίοι Τίτλοι		-7.500,00	0,00	
Σύνολο		362.500,00	370.000,00	

Αποθεματικά και αποτέλεσμα εις νέο			
Αποθεματικά Νόμων	ΣΤ.5	1.919.547,40	1.786.092,90
Αποτέλεσμα εις νέο		-25.496,30	-25.496,30
Σύνολο		1.894.051,10	1.760.596,60
Σύνολο Καθαρής Θέσης		2.256.551,10	2.130.596,60
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	ΣΤ.9	40.561,34	31.666,57
Σύνολο		40.561,34	31.666,57
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	ΣΤ.10.γ	0,00	50.695,34
Εμπορικές Υποχρεώσεις	ΣΤ.10.α	312.202,37	210.371,11
Λοιποί Φόροι και Τέλη	ΣΤ.10.β	12.966,11	20.339,60
Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης		19.688,63	24.301,14
Λοιπές Υποχρεώσεις		416.043,91	167.438,64
Έξοδα Χρήσεως Δεδουλευμένα		8.543,25	28.771,25
Σύνολο		769.444,27	501.917,08
Σύνολο Υποχρεώσεων		810.005,61	533.583,65
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		3.066.556,71	2.664.180,25

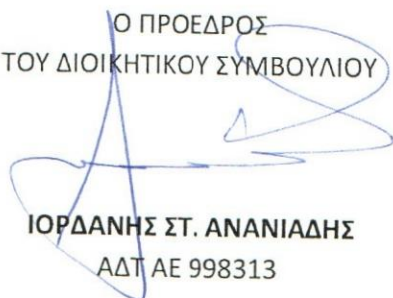
ΚΤΕΛ ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ
ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (Κ.Τ.Ε.Λ.) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν.ΔΡΑΜΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2018, ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/2018 - 31/12/2018)
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΒΙΤΣΙ 1, ΔΡΑΜΑ
ΑΡ.ΓΕ.Μ.Η: 051520719000, ΑΦΜ : 097270564

	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΗΜΕΙΩΣΗ	2018	2017
Κύκλος Εργασιών		ΣΤ.11	4.472.728,14	4.383.455,76
Κόστος Πωλήσεων		ΣΤ.11	3.969.884,92	3.809.711,03
Μικτό Αποτέλεσμα			502.843,22	573.744,73
Λοιπά συνήθη έσοδα			73.850,91	28.344,14
			576.694,13	602.088,87
Έξοδα Διοίκησης		ΣΤ.11	206.630,01	204.529,43
Έξοδα Διάθεσης		ΣΤ.11	447.776,35	434.625,05
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη			88.835,39	63.004,00
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες			901,64	10.456,50
Αποτέλεσμα προ Τόκων και Φόρων			10.221,52	15.481,89
Πιστωτικοί Τόκοι			0,66	57,54
Χρεωστικοί Τόκοι			10.222,18	15.539,43
Αποτέλεσμα προ Φόρων			0,00	0,00
Φόρος Εισοδήματος			0,00	0,00
Αποτέλεσμα μετά Φόρων			0,00	0,00


Δράμα, 14 Νοεμβρίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ




ΙΟΥΡΔΑΝΗΣ ΣΤ. ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 998313

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ



ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΕΥΚΑΡΠΙΔΗΣ
ΑΔΤ Φ 227307

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ



ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΑΜ.ΟΕΕ 0079411 Α' ΤΑΞΗΣ

ΚΤΕΛ ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

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 (ΚΤΕΛ) ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
2. Διακριτικός Τίτλος : ΚΤΕΛ Ν. ΔΡΑΜΑΣ ΑΕ
3. Νομικός Τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
4. Περίοδος αναφοράς: 01/01/2018 – 31/12/2018
5. Διεύθυνση της έδρας: ΒΙΤΣΙ 1, ΔΡΑΜΑ, ΤΚ 66100
6. ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55121/51/Β/03/11
7. ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 051520719000
8. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
9. 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.
10. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
11. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
12. 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 καταχωρίσεως 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
-Φορτηγά	8,33 έτη
-Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές	5 έτη
-Επιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	10 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων 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 παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως 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 πωλήσεως.

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.

Η εταιρεία δεν σχηματίζει προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Δεν έχουν σχηματισθεί λοιπές προβλέψεις για κάλυψη κινδύνων.

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 ολοκληρώσεως.
- 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 δεν προέκυψε ανάγκη διόρθωσης.

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.

	Ιδιοχρησιμ/μενα ακίνητα		14. Μεταφορικά μέσα	15. Λοιπός εξοπλισμός	18.03 Λοιπά άυλα
	10. Γη (οικόπεδα)	12. Κτήρια - τεχνικά έργα			
	-1	-2	-4	-5	-6
Μικτή λογιστική αξία 01.01.2018	310.000,00	129.687,49	40.000,00	535.997,37	315.385,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	2.441,77	33.000,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00

Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2018	310.000,00	129.687,49	0,00	538.439,14	348.385,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2018	0,00	64.547,97	0,00	510.661,72	85.752,22
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	5.029,25	0,00	9.484,61	2.321,53
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2018	0,00	69.577,22	0,00	520.146,33	88.073,75
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	310.000,00	60.110,27	0,00	18.292,81	260.311,98

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.

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

Δεν υφίστανται.

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

α.) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού που αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης περιλαμβάνουν δοσμένες εγγυήσεις σε ΔΕΗ- Ενοίκιο Πρακτορείου Θεσσαλονίκης ποσού € 1.764,00 και συμμετοχή στην εταιρεία Υπεραστικό ΚΤΕΛ Ν. Δράμας Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ ποσού ευρώ 405.000,00.

β.) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του κυκλοφορούντος ενεργητικού στοιχεία περιλαμβάνουν.

I. Εμπορικές απαιτήσεις

Το κονδύλι του Ισολογισμού Εμπορικές Απαιτήσεις περιλαμβάνει :

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	31/12/18	31/12/17
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	345.547,76	375.191,99
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	500,00	500,00
ΣΥΝΟΛΟ :	346.047,76	375.691,99

II. Λοιπές απαιτήσεις

Το κονδύλι του Ισολογισμού Λοιπές Απαιτήσεις περιλαμβάνει :

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	31/12/18	31/12/17
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΕΩΝ	92.787,69	11.400,46
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ-ΠΡΟΚ.& ΠΑΡ.ΦΟΡΟΙ	41.870,31	70.445,74
ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΣΕ ΕΥΡΩ	9.300,00	500,00
ΛΟΙΠΟΙ ΕΠΙΔΙΚΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	9.180,98	9.180,98
ΠΡΟΣ/ΚΟ-ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	101.259,89	125.985,31
ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	5.100,00	5.100,00
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	637.326,92	710.805,68

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΦΟΡΟΛ.ΚΕΡΔΩΝ		124,18	124,18
ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘ.ΦΟΡΩΝ ΕΤΗΣ.ΔΗΛΩΣΗΣ		0,00	37.758,93
ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ		152,14	152,14
ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ		96.132,04	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	993.234,15	971.453,42

III. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το κονδύλι του Ισολογισμού Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνει :

ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ		31/12/18	31/12/17
ΤΑΜΕΙΟ		4.438,24	25.480,53
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ		253.578,12	196.122,67
ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		7.086,05	815,04
	ΣΥΝΟΛΟ :	265.102,41	222.418,24

5. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 74.000,00 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 5,00 ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας 370.000,00 ευρώ.

Το κονδύλι « Αποθεματικά Νόμων» αφορά :

- α) Τα σχηματισμένα αποθεματικά του αρ.13 παρ.1β και 1γ του Ν.2963/2001.
- β) Σχηματισμένα αποθεματικά από την Υπεραξία που προέκυψε από την απόσχιση του Τουριστικού κλάδου σύμφωνα με τον ν. 1297/2972.

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

Δεν υφίστανται εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων στις 31/12/2018.

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

Δεν υφίστανται μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη.

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

Δεν υφίστανται.

9. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Το κονδύλι των μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων αναλύεται ως εξής.

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		31/12/18	31/12/17
ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		40.561,34	31.666,57
	ΣΥΝΟΛΟ :	40.561,34	31.666,57

10. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

α) Εμπορικές υποχρεώσεις

Το κονδύλι του Ισολογισμού Εμπορικές Υποχρεώσεις περιλαμβάνει :

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	31/12/18	31/12/17
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	300.934,86	199.103,65
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	11.267,51	11.267,46
ΣΥΝΟΛΟ :	312.202,37	210.371,11

β) Λοιπές υποχρεώσεις

Το κονδύλι του Ισολογισμού Λοιπές Υποχρεώσεις περιλαμβάνει :

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	31/12/18	31/12/17
ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΔΟΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	183.917,77	0,00
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	24.547,38	26.116,61
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	850,18	966,49
ΕΙΣΦΟΡΑ 5% ΑΡΘΡΟΥ 13 Ν.2963/2001	185.892,97	126.122,03
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	20.835,61	14.233,51
ΣΥΝΟΛΟ :	416.043,91	167.438,64

γ) Τραπεζικά Δάνεια, Βραχυπρόθεσμο Μέρος

Το κονδύλι του Ισολογισμού περιλαμβάνει :

ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	31/12/18	31/12/17
ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0,00	50.695,34
ΣΥΝΟΛΟ :	0,00	50.695,34

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

ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ	31/12/18	31/12/17
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡ.ΑΓΚΑΖΕ ΥΠΕΡ/ΚΩΝ	57.673,45	43.716,10
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΑΘΗΤΙΚΩΝ	376.695,39	361.060,41
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡ.ΥΠΗΡ ΣΕ ΔΗΜ.(ΑΜΕΑ)	43.960,48	43.032,30
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ.ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ	97.259,44	97.353,57
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ	9.816,74	16.202,42
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝ/ΤΩΝ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	2.373.336,43	2.321.152,14
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΦΟΡΗΤΩΝ Η/Υ	1.187.272,65	1.217.584,06
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ ΕΚΔΟΤΗΡΙΩΝ	299.440,33	292.154,76
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΕΝΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	27.273,23	-8.800,00
ΣΥΝΟΛΟ :	4.472.728,14	4.383.455,76

ΣΥΝΗΘΗ ΕΞΟΔΑ	31/12/18	31/12/17
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	3.969.884,92	3.809.711,03
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	206.630,01	204.529,43
ΈΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	447.776,35	434.625,05
ΣΥΝΟΛΟ :	4.624.291,28	4.448.865,51

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων περιόδου.(παρ18 άρθ.29)

Δεν υφίστανται.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του νόμου 2963/2001 δεν προβλέπεται διάθεση κερδών.

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

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2018 ανήλθε σε 63 απασχολούμενους έναντι 65 απασχολούμενων την προηγούμενη χρήση.
Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	31/12/18	31/12/17
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	424.203,10	456.474,08
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΜΜ.ΠΡΟΣ/ΚΟΥ	84.992,35	87.151,08
ΠΑΡΕΠΟΜ.ΠΑΡΟΧΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ	1.991,71	0,00
ΣΥΝΟΛΟ :	511.187,16	543.625,16

15. Προκαταβολές και πιστώσεις προς μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.25 άρθρ.29)

Δεν υφίστανται χορηγηθείσες προκαταβολές ή πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στις 31/12/2018.

16. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Στην παρούσα και προηγούμενη χρήση δόθηκαν οι παρακάτω αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου :

Αμοιβές υπηρεσιών μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου	2018	2017
	19.564,56	19.564,56

Δράμα, 14 Νοεμβρίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΣΤ. ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 998313

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΕΥΚΑΡΠΙΔΗΣ
ΑΔΤ Φ 227307

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΑΜ.ΟΕΕ 0079411 Α΄ ΤΑΞΗΣ