

**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ & ΟΛΥΜΠΟΥ, 41221 ΛΑΡΙΣΑ**

**Αρ.Μ.Α.Ε.55286/31/Β/03/27**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 026580540000**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**χρήσεως**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή .....	4
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 .....	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ .....	9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ .....	10
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Εμμεση Μέθοδος) .....	11
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) .....	12
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία(παρ. 3 άρθρου 29) .....	12
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας(παρ. 4 άρθρου 29) .....	12
3. Λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις (παρ. 5 άρθρου 29).....	13
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29) .....	20
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29) .....	20
6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....	20
6.1. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια περιουσιακά στοιχεία(παρ. 8 άρθρου 29) .....	20
6.1.1.Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία .....	21
6.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	21
6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29) .....	21
6.2.1Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο κόστος κτήσεως.....	21
6.2.2. Εμπορικές απαιτήσεις .....	22
6.2.3. Λοιπές απαιτήσεις .....	22
6.2.4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.....	23
6.2.5. Προπληρωμένα έξοδα και Δουλεωμένα έσοδα περιόδου .....	23
6.2.6.Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα .....	23
6.3. Λογαριασμοί καθαρής θέσης(παρ. 12 άρθρου 29) .....	23
6.4. Προβλέψεις .....	24
6.4.1.Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους .....	24
6.5. Υποχρεώσεις.....	24
6.5.1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	24
6.5.1.1. Δάνεια .....	24
6.5.1.2. Κρατικές επιχορηγήσεις .....	25
6.5.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις .....	25
6.5.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις .....	25
6.5.2.2. Λοιπές υποχρεώσεις .....	25
6.6.Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29).....	26
6.7. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29) .....	27
6.8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29) .....	27
6.9. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29) .....	27
6.10. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου (παρ. 21 άρθρου 29) .....	27
6.11. Αναβαλλόμενοι φόροι (παρ. 22 άρθρου 29) .....	27
6.12.Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29).....	27
6.13. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας (παρ. 24 άρθρου 29).....	28
6.14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων (παρ. 25 άρθρου 29).....	28
6.15. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταιρών (παρ. 26 άρθρου 29) .....	28

6.16.Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 27 άρθρου 29) .....	28
6.17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 28 άρθρου 29) .....	28
6.18. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (παρ. 29 άρθρου 29) .....	29
6.19. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων(παρ. 30 άρθρου 29) .....	29
6.20. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη(παρ. 31 άρθρου 29) .....	29
6.21. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29) .....	30
6.22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό(παρ. 16 άρθρου 29) .....	30
6.23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού(παρ. 9 άρθρου 29) .....	31

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ  
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

### Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017 τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

### Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) 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 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 173 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 173 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 Χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 γνώμη με επιφύλαξη.

## **Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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.
- Αποφαινόμεστε 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2018

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μάκος Χρ. Αριστοτέλης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 45301



HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.  
Μέλος της MorisonKSi  
Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 152

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017**

	Σημ.	31.12.2017	31.12.2016
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα	6.1.1	2.082.028	2.138.431
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1.1	1.902	1.902
Λοιπός εξοπλισμός	6.1.1	402.634	442.454
<b>Σύνολο</b>		<b>2.486.564</b>	<b>2.582.787</b>
<b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>			
Λοιπά άυλα	6.1.2	67.750	71.671
<b>Σύνολο</b>		<b>67.750</b>	<b>71.671</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.1.1	406.000	68.000
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	6.2.1	955.550	955.550
Λοιπά		11.893	10.670
<b>Σύνολο</b>		<b>967.443</b>	<b>966.220</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>3.927.758</b>	<b>3.688.679</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.2.2	1.418.598	1.564.145
Λοιπές απαιτήσεις	6.2.3	1.918.938	1.935.130
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	6.2.4	296.861	261.798
Προπληρωμένα έξοδα	6.2.5	43.413	44.748
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.2.6	455.809	479.063
<b>Σύνολο</b>		<b>4.133.619</b>	<b>4.284.885</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>4.133.619</b>	<b>4.284.885</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>8.061.377</b>	<b>7.973.564</b>

	Σημ.	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο	6.3	2.903.040	2.808.000
<b>Σύνολο</b>		<u><b>2.903.040</b></u>	<u><b>2.808.000</b></u>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.3	233.081	297.340
Αποτελέσματα εις νέο		(495.033)	(483.494)
<b>Σύνολο</b>		<u><b>(261.952)</b></u>	<u><b>(186.154)</b></u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<u><b>2.641.088</b></u>	<u><b>2.621.846</b></u>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Δάνεια	6.5.1.1	677.102	827.577
Κρατικές επιχορηγήσεις	6.5.1.2	200.000	100.000
<b>Σύνολο</b>		<u><b>877.102</b></u>	<u><b>927.577</b></u>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Τραπεζικά δάνεια	6.5.1.1	1.166.050	1.192.275
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	6.5.1.1	149.480	149.480
Εμπορικές υποχρεώσεις	6.5.2.1	2.525.014	2.364.177
Λοιποί φόροι και τέλη		63.190	70.953
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		108.320	106.440
Λοιπές υποχρεώσεις	6.5.2.2	531.132	536.020
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		-	4.794
<b>Σύνολο</b>		<u><b>4.543.187</b></u>	<u><b>4.424.140</b></u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<u><b>5.420.289</b></u>	<u><b>5.351.717</b></u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<u><b>8.061.377</b></u>	<u><b>7.973.564</b></u>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.



**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ**

	Σημ.	<u>01.01- 31.12.2017</u>	<u>01.01- 31.12.2016</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6.13	10.396.815	10.515.904
Κόστος πωλήσεων	6.6	<u>(9.073.407)</u>	<u>(9.250.166)</u>
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b><u>1.323.408</u></b>	<b><u>1.265.738</u></b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.6	<u>265.410</u>	<u>297.830</u>
		<b><u>1.588.818</u></b>	<b><u>1.563.568</u></b>
Έξοδα διοίκησης	6.6	(622.817)	(595.714)
Έξοδα διάθεσης	6.6	(858.141)	(836.054)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.6	(12.543)	(39)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.6	<u>33.333</u>	<u>3.749</u>
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b><u>128.650</u></b>	<b><u>135.509</u></b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		15.621	42
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		<u>(144.272)</u>	<u>(135.551)</u>
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ**

Υπόλοιπα 1/1/2016	<u>2.481.840</u>	<u>359.857</u>	<u>(478.460)</u>	<u>2.363.237</u>
Εσωτερικές μεταφορές	-	(62.517)	-	(62.517)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	326.160	-	-	326.160
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	(5.034)	(5.034)
<b>Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου</b>	<b>326.160</b>	<b>(62.517)</b>	<b>(5.034)</b>	<b>258.609</b>
<b>Υπόλοιπο 31/12/2016</b>	<b><u>2.808.000</u></b>	<b><u>297.340</u></b>	<b><u>(483.494)</u></b>	<b><u>2.621.846</u></b>
Υπόλοιπα 1/1/2017	<u>2.808.000</u>	<u>297.340</u>	<u>(483.494)</u>	<u>2.621.846</u>
Εσωτερικές μεταφορές	-	(64.259)	-	(64.259)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	95.040	-	-	95.040
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	(11.539)	(11.539)
<b>Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου</b>	<b>95.040</b>	<b>(64.259)</b>	<b>(11.539)</b>	<b>19.242</b>
<b>Υπόλοιπο 31/12/2017</b>	<b><u>2.903.040</u></b>	<b><u>233.081</u></b>	<b><u>(495.033)</u></b>	<b><u>2.641.088</u></b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)**

	<u>01.01- 31.12.2017</u>	<u>01.01- 31.12.2016</u>
<b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Αποτέλεσμα προ φόρων	0	0
<b>Πλέον ή μείον προσαρμογές για:</b>		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	125.488	122.039
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	<u>128.650</u>	<u>135.509</u>
	<b>254.139</b>	<b>257.548</b>
<b>Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης</b>		
Μεταβολή απαιτήσεων	115.249	(948.801)
Μεταβολή υποχρεώσεων	81.013	224.827
<b>Μείον:</b>		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	<u>(144.272)</u>	<u>(135.551)</u>
<b>Σύνολο</b>	<u><b>306.130</b></u>	<u><b>(601.977)</b></u>
<b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων	(263.344)	(36.736)
Τόκοι εισπραχθέντες	15.621	42
<b>Ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<u><b>(247.723)</b></u>	<u><b>(36.694)</b></u>
<b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	95.040	326.160
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	<u>(176.701)</u>	<u>385.901</u>
<b>Σύνολο</b>	<u><b>(81.661)</b></u>	<u><b>712.061</b></u>
<b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	(23.254)	73.389
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	<u>479.063</u>	<u>405.673</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u><u>455.809</u></u>	<u><u>479.063</u></u>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017  
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

**1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία(παρ. 3 άρθρου 29)**

- α) Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΛΑΡΙΣΑΣ Α.Ε.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2017 - 31.12.2017
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Γεωργιάδου & Ολύμπου, Τ.Κ. 41221, Λάρισα
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55286/31/Β/03/27  
Γ.Ε.ΜΗ.: 026580540000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία «μεσαία οντότητα»
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

Οι ανωτέρω ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2017 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 22/05/2018, αφορούν την εταιρική χρήση 1.1-31.12.2017 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, απαιτεί τη χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών, που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχομένων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τις υπό εξέταση περιόδους. Παρά το γεγονός ότι οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της εταιρίας, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Βάσει του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι εταιρίες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάσουν συγκριτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, τουλάχιστον για μία περίοδο.

**2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας(παρ. 4 άρθρου 29)**

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

### 3. Λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις (παρ. 5 άρθρου 29)

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 επανεκτιμώνται 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 πολιτικές

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές πολιτικές, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

##### 3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

###### α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία, περιλαμβάνουν τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα, τα επενδυτικά ακίνητα και τα βιολογικά 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 καταχωρίσεως τα 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 με τους ακόλουθους συντελεστές απόσβεσης, οι οποίοι αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>	<u>Εκτιμώμενη οικονομική ζωή</u>
(1)	Κτίρια και τεχνικά έργα	4%	25 έτη
(2)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%	10 έτη
(3)	Μεταφορικά μέσα επιβατικά	16%	6 έτη
(4)	Μέσα μαζικής μεταφοράς	5%	20 έτη
(5)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%	5 έτη

(6)	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10%	10 έτη
(7)	Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	10%	10 έτη

Ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται 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 ή όταν κρίνεται ότι οι ζημίες απομείωσης είναι μόνιμου χαρακτήρα. 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.

#### **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 κυρίως άδειες, παραχωρήσεις, δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες, και λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης.

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 προσ αυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

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 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

### **3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

#### **3.1.3.1. Συμμετοχές**

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως 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.

Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

#### **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 καταχώρισεως, 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, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, τη χρήση 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. Αποθέματα**

#### **α) Αρχική καταχώριση**

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

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

#### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου, ή κατά περίπτωση με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθνή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».



### **3.1.6. 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.

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

### **3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

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

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). 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.

### **3.1.8. 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.

### **3.1.9. Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920), δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12, αλλά καταχωρούνται όταν καταστούν οριστικές.

### 3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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.

### 3.1.11. 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 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 που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.
  - ✓ 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.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
- Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

### **3.1.12. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα**

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.

### **3.1.13. Στοιχεία της καθαρής θέσεως**

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

### **3.1.14. 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.

### **3.1.15. 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.

### **3.1.16. 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 πολιτικών, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

### **3.2.1. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών**

Οι μεταβολές λογιστικών πολιτικών, 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 αναγνωρίζονται 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 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

## **4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)**

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 υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)**

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 677.102 υποχρεώσεως από δάνειο προς την τράπεζα ALPHABANK. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 149.480 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

## **6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

### **6.1. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια περιουσιακά στοιχεία(παρ. 8 άρθρου 29)**

Στους πίνακες που ακολουθούν στις επόμενες παραγράφους παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των άυλων παγίων.

**6.1.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό κατασκευή ή εγκατάσταση
<b>Αξία κτήσεως</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2016	1.916.963	1.410.094	18.030	311.685	836.148	-
Προσθήκες περιόδου	-	-	-	39.000	29.736	68.000
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>1.916.963</b>	<b>1.410.094</b>	<b>18.030</b>	<b>350.685</b>	<b>865.884</b>	<b>68.000</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2016	-	1.132.222	16.128	58.763	653.838	-
Αποσβέσεις περιόδου	-	56.404	-	11.566	49.947	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>-</b>	<b>1.188.626</b>	<b>16.128</b>	<b>70.330</b>	<b>703.786</b>	<b>-</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016</b>	<b>1.916.963</b>	<b>221.468</b>	<b>1.902</b>	<b>280.355</b>	<b>162.098</b>	<b>68.000</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2017	1.916.963	1.410.094	18.030	350.685	865.884	68.000
Προσθήκες περιόδου	-	-	-	-	25.344	338.000
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>1.916.963</b>	<b>1.410.094</b>	<b>18.030</b>	<b>350.685</b>	<b>891.228</b>	<b>406.000</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2017	-	1.188.626	16.128	70.330	703.786	-
Αποσβέσεις περιόδου	-	56.404	-	12.704	52.459	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>-</b>	<b>1.245.030</b>	<b>16.128</b>	<b>83.034</b>	<b>756.245</b>	<b>-</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<b>1.916.963</b>	<b>165.065</b>	<b>1.902</b>	<b>267.651</b>	<b>134.983</b>	<b>406.000</b>

**6.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Υπόλοιπο 1.1.2016	634.031
Αποσβέσεις περιόδου	4.121
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>638.152</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016</b>	<b>71.671</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2017	709.824
Προσθήκες περιόδου	-
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>709.824</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2017	638.152
Αποσβέσεις περιόδου	3.921
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>642.073</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<b>67.750</b>

**6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)****6.2.1 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο κόστος κτήσεως****α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα**

Δεν υφίστανται παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

**β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους**

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι συμμετοχές της εταιρείας σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες:

Επωνυμία εταιρείας	Νομική μορφή	Κατηγορία	Ποσοστό Συμμετοχής	Αξία κτήσης
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΕΠΕ	θυγατρική	100%	950.600,00
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	ΙΚΕ	θυγατρική	99%	4.950,00
<b>Συνολική αξία κτήσης</b>				<b>955.550,00</b>

Η εταιρεία «ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» τα τελευταία έτη παρουσίαζε συσσωρευμένες ζημιές, καθώς βρισκόταν σε ένα συνεχές πλάνο ανάπτυξης. Πλέον παρουσιάζει θετικά αποτελέσματα χρήσης τα οποία αναμένεται να έχουν αυξητική τάση στα επόμενα έτη. Βάση μελέτης προεξοφλήσεως των μελλοντικών ταμειακών ροών προκύπτει σημαντική μελλοντική κερδοφορία της εταιρείας αυτής και, κατά συνέπεια η οποιαδήποτε πιθανή λογιστική απομείωση δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα.

**6.2.2. Εμπορικές απαιτήσεις**

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Εμπορικές απαιτήσεις</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Απαιτήσεις από πελάτες	1.219.899	1.361.044
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες	172.502	176.904
Επιταγές εισπρακτές χαρτοφυλακίου	25.757	25.757
Γραμμάτια εισπρακτέα	440	440
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.418.598</u></b>	<b><u>1.564.145</u></b>

**6.2.3. Λοιπές απαιτήσεις**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Χρεώστες διάφοροι	1.799.976	1.854.880
Προκαταβλημένοι φόροι εισοδήματος	118.962	80.251
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.918.938</u></b>	<b><u>1.935.130</u></b>

**6.2.4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία**

<u>Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	296.861	261.798
<b>Σύνολο</b>	<b><u>296.861</u></b>	<b><u>261.798</u></b>

Το παραπάνω κονδύλι αφορά απαιτήσεις από προκαταβολές στο κεντρικό πρακτορείο και στα συνεργαζόμενα πρακτορεία Αιδηψού, Ιωαννίνων, Καρδίτσας κτλ.

**6.2.5. Προπληρωμένα έξοδα και Δουλευμένα έσοδα περιόδου**

Τα προπληρωμένα έξοδα και τα δουλευμένα έσοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Προπληρωμένα έξοδα</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Έξοδα επόμενων χρήσεων	43.413	44.748
<b>Σύνολο</b>	<b><u>43.413</u></b>	<b><u>44.748</u></b>

**6.2.6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ταμείο	67.127	74.793
Καταθέσεις όψεως	388.682	404.270
<b>Σύνολο</b>	<b><u>455.809</u></b>	<b><u>479.063</u></b>

**6.3. Λογαριασμοί καθαρής θέσης(παρ. 12 άρθρου 29)**

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 108.000 μετοχές ονομαστικής αξίας € 26,88 η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

<u>Αριθμός μετοχών</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	108.000	108.000
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	-	-
Ακυρωθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b><u>108.000</u></b>	<b><u>108.000</u></b>

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

<u>Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους 01.01.2017	297.340	359.857
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	(64.259)	(62.517)
<b>Σύνολο</b>	<b><u>233.081</u></b>	<b><u>297.340</u></b>

Το παραπάνω αποθεματικό αφορά υπόλοιπο ποσό από το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού Ν.2963/2001 (5%). Ουσιαστικά αφορά το εναπομείναν αποθεματικό για έργα υποδομής του ΚΤΕΛ το οποίο αντιστοιχεί στο 1% του ανωτέρω αποθεματικού.

Η εταιρεία δε σχηματίζει τακτικό αποθεματικό σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920 λόγω των συσσωρευμένων ζημιών.

#### 6.4. Προβλέψεις

##### 6.4.1. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920), δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12, αλλά καταχωρούνται όταν καταστούν οριστικές.

#### 6.5. Υποχρεώσεις

##### 6.5.1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

###### 6.5.1.1. Δάνεια

###### α) Εξασφαλίσεις δανείων(παρ. 13 άρθρου 29)

Η εταιρεία έχει συνάψει εικοσαετές τραπεζικό δάνειο με την ALPHA BANK, στην οποία μεταβιβάστηκε το δάνειο που είχε συναφθεί το 2003 με την ΟΜΕΓΑ BANK. Για το εν λόγω δάνειο, υφίσταται προσημείωση υποθήκης του ακινήτου της εταιρίας ύψους € 6.085.400,00.

###### (β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων(παρ. 14 άρθρου 29)

<u>Υπόλοιπο λήξεως</u>	<u>Τραπεζικά δάνεια</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Βραχυπρόθεσμο τμήμα:</b>		
Έως 1 έτος	1.315.530	1.315.530
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος</b>	<b><u>1.315.530</u></b>	<b><u>1.315.530</u></b>
<b>Μακροπρόθεσμο τμήμα:</b>		
1 έως 2 έτη	149.480	149.480
2 έως 5 έτη	448.440	448.440
Άνω των 5 ετών	79.182	79.182
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος</b>	<b><u>677.102</u></b>	<b><u>677.102</u></b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b><u>1.992.632</u></b>	<b><u>1.992.632</u></b>



**6.5.1.2. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

**Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων**

	<u>1/1-31/12/2017</u>		<u>1/1-31/12/2016</u>
<b>Αρχική αξία επιχορήγησης</b>		<b>Αρχική αξία επιχορήγησης</b>	
1.1.2017	100.000	1.1.2016	-
προσθήκες χρήσης	100.000	προσθήκες χρήσης	100.000
μειώσεις χρήσης	-	μειώσεις χρήσης	-
<b>31.12.2017</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b>31.12.2016</b>	<b><u>100.000</u></b>
<b>Αποσβέσεις επιχορήγησης</b>		<b>Αποσβέσεις επιχορήγησης</b>	
1.1.2017	-	1.1.2016	-
προσθήκες χρήσης	-	προσθήκες χρήσης	-
μειώσεις χρήσης	-	μειώσεις χρήσης	-
<b>31.12.2017</b>	<b><u>-</u></b>	<b>31.12.2016</b>	<b><u>-</u></b>
<b>Αναποσβεστη αξία</b>		<b>Αναποσβεστη αξία</b>	
31.12.2017	200.000	31.12.2016	100.000
1.1.2017	100.000	1.1.2016	-

**6.5.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις****6.5.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Εμπορικές υποχρεώσεις</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	690.844	709.416
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες	7.500	5.613
Επιταγές πληρωτέες	1.667.001	1.489.309
Προκαταβολές Πελατών	311	233
Προκαταβολές από συνδεδεμένες	159.358	159.606
<b>Σύνολο</b>	<b><u>2.525.014</u></b>	<b><u>2.364.177</u></b>

**6.5.2.2. Λοιπές υποχρεώσεις**

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Λοιπές υποχρεώσεις</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	158.836	167.549
Πιστωτές διάφοροι	372.297	368.472
<b>Σύνολο</b>	<b><u>531.132</u></b>	<b><u>536.020</u></b>

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

<u>Κόστος πωλήσεων</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	866.238	895.181
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.392	1.460
Παροχές τρίτων	7.289.597	7.543.890
Έξοδα από φόρους και τέλη	76.392	50.146
Λοιπά έξοδα	766.338	687.685
Έξοδα αποσβέσεων	73.449	71.805
<b>Σύνολο</b>	<b><u>9.073.407</u></b>	<b><u>9.250.166</u></b>

<u>Έξοδα διοίκησης</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	354.345	363.975
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	162.088	142.796
Παροχές τρίτων	17.516	13.852
Έξοδα από φόρους και τέλη	42.785	37.896
Διάφορα έξοδα	41.407	32.974
Αποσβέσεις	4.677	4.222
<b>Σύνολο</b>	<b><u>622.817</u></b>	<b><u>595.714</u></b>

<u>Έξοδα διάθεσης</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	174.992	168.350
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	449.144	457.712
Παροχές τρίτων	108.816	104.555
Έξοδα από φόρους και τέλη	23.376	6.083
Διάφορα έξοδα	54.451	53.342
Αποσβέσεις	47.362	46.012
<b>Σύνολο</b>	<b><u>858.141</u></b>	<b><u>836.054</u></b>

<u>Λοιπά συνήθη έσοδα</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Έσοδα προμηθειών	182.180	181.948
Ενοίκια	49.594	86.061
Λοιπά έσοδα	33.636	29.821
<b>Σύνολο</b>	<b><u>265.410</u></b>	<b><u>297.830</u></b>

<u>Λοιπά έξοδα και ζημιές</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	12.543	39
<b>Σύνολο</b>	<b><u>12.543</u></b>	<b><u>39</u></b>

<u>Λοιπά έσοδα και κέρδη</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	33.333	3.749
<b>Σύνολο</b>	<b>33.333</b>	<b>3.749</b>

#### **6.7. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29)**

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι στην αξία κατασκευαζόμενων περιουσιακών στοιχείων.

#### **6.8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)**

Το διοικητικό συμβούλιο ενημερώνει την προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων ότι δεν υφίσταται διάθεση των αποτελεσμάτων καθώς η εταιρεία παρουσιάζει συσσωρευμένες ζημιές από προηγούμενες χρήσεις οι οποίες ενισχύονται και με το ζημιογόνο αποτέλεσμα της χρήσης 2017.

#### **6.9. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)**

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

#### **6.10. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου (παρ. 21 άρθρου 29)**

Οι ζημιές της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημιές εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

#### **6.11. Αναβαλλόμενοι φόροι (παρ. 22 άρθρου 29)**

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

#### **6.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)**

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2017 εμφανίζεται κατωτέρω:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Υπάλληλοι	215	214
<b>Σύνολο</b>	<b>215</b>	<b>214</b>

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	1.082.717	1.129.449
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	236.588	235.725
<b>Σύνολο</b>	<b>1.319.304</b>	<b>1.365.174</b>

**6.13. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας (παρ. 24 άρθρου 29)**

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

<u>Κύκλος εργασιών</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>Παροχή υπηρεσιών</b>		
Έσοδα εκδοτηρίων	6.498.345	6.367.105
Έσοδα καθ' οδών	45.814	51.930
Έσοδα μαθητικά	1.583.869	1.706.767
Έσοδα προπληρωμένα-κάρτες	10.617	4.992
Έσοδα από μηχ. οδηγών	1.002.746	1.072.943
Έσοδα πρόνοιας	143.399	140.847
Έσοδα από Υπουργ. Παιδείας	192.150	191.096
Έσοδα πολύτεκνων	28.290	21.350
Έσοδα στρατιωτικών κατ/ων	20.597	27.896
Έσοδα από αγκαζέ	44.506	60.249
Έσοδα αποθήκης	609.755	636.231
Έσοδα από διαφορές εκκ/σεων	216.727	234.499
<b>Σύνολο</b>	<b>10.396.815</b>	<b>10.515.904</b>

**6.14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων (παρ. 25 άρθρου 29)**

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

**6.15. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων (παρ. 26 άρθρου 29)**

Η εταιρεία συμμετέχει στις κατωτέρω εταιρείες:

<u>Επωνυμία</u>	<u>Νομική μορφή</u>	<u>Έδρα</u>	<u>Ποσοστό Συμμετοχής</u>
TITANAS TRAVEL	ΜΟΝΟΠΡ. ΕΠΕ	ΠΑΤΡΟΚΛΟΥ 19, 41221, ΛΑΡΙΣΑ	100%
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	ΙΚΕ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ & ΟΛΥΜΠΟΥ, 41221 ΛΑΡΙΣΑ	99%

Η συμμετοχή στην εταιρεία TITANAS TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ ανέρχεται την 31/12/2017 σε € 950.600.

**6.16. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 27 άρθρου 29)**

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για τον οποίο να υπάρχει υποχρέωση σύνταξης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

**6.17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 28 άρθρου 29)**

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

**6.18. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (παρ. 29 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

**6.19. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων(παρ. 30 άρθρου 29)**

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου	89.916	-	-
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	-	-	-
Σε διευθυντικά στελέχη	-	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>89.916</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**6.20. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη(παρ. 31 άρθρου 29)**

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

**Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

Θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες	1/1/2017 - 31/12/2017		31/12/2017	
	Πωλήσεις - Έσοδα προς:	Αγορές - Έξοδα από:	Απαιτήσεις από:	Υποχρεώσεις σε:
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL	240	-	104.779	159.358
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	82.687	28.958	67.724	7.500
<b>Σύνολο</b>	<b>82.927</b>	<b>28.958</b>	<b>172.502</b>	<b>166.858</b>

Θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες	1/1/2016 - 31/12/2016		31/12/2016	
	Πωλήσεις - Έσοδα προς:	Αγορές - Έξοδα από:	Απαιτήσεις από:	Υποχρεώσεις σε:
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL	249	16.562	120.464	159.606
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	85.821	28.958	56.440	5.613
<b>Σύνολο</b>	<b>86.070</b>	<b>45.520</b>	<b>176.904</b>	<b>165.219</b>

Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1/1/2017 - 31/12/2017		31/12/2017	
	Πωλήσεις - Έσοδα προς:	Αγορές - Έξοδα από:	Απαιτήσεις από:	Υποχρεώσεις σε:
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	-	89.916	-	602
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>89.916</b>	<b>-</b>	<b>602</b>

Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1/1/2016 - 31/12/2016		31/12/2016	
	Πωλήσεις - Έσοδα προς:	Αγορές - Έξοδα από:	Απαιτήσεις από:	Υποχρεώσεις σε:
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	-	76.921	-	203
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>76.921</b>	<b>-</b>	<b>203</b>

#### 6.21. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

#### 6.22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (παρ. 16 άρθρου 29)

##### α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2036.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2017	31/12/2016
Έως 1 έτος	68.336	68.364
Από 1 έως και 5 έτη	265.065	267.825
Πάνω από 5 έτη	576.433	642.009
<b>Σύνολο</b>	<b>909.834</b>	<b>978.198</b>

##### β) 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	-	-
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	80.000	80.000
<b>Σύνολο</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

#### 6.23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού(παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας ισολογισμού της 31.12.2017 που να επηρεάζουν ουσιωδώς τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Λάρισα, 22 Μαΐου 2018

Ο Πρόεδρος

Ο Διευθύνων  
Σύμβουλος

Ο Γενικός Διευθυντής

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΜΑΝΔΗΛΑΣ  
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΔΑΜΑΛΑΣ  
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

ΝΕΧΑΛΙΩΤΗΣ  
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΚΑΛΟΓΗΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (Χρήση 01.01.2017 - 31.12.2017)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55286/31/Β/03/27, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 026580540000

	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			<b>Καθαρή θέση</b>		
Ενσώματα πάγια			Καταβλημένα κεφάλαια		
Ακίνητα	2.082.028	2.138.431	Κεφάλαιο	2.903.040	2.808.000
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.902	1.902	Καταθέσεις ιδιοκτητών	-	-
Λοιπός εξοπλισμός	402.634	442.454	Σύνολο	2.903.040	2.808.000
Σύνολο	2.486.564	2.582.787	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Άυλα πάγια στοιχεία			Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	233.081	297.340
Λοιπά άυλα	67.750	71.671	Αποτελέσματα εις νέο	(495.033)	(483.494)
Σύνολο	67.750	71.671	Σύνολο	<b>(261.952)</b>	<b>(186.154)</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	406.000	68.000	<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>2.641.088</b>	<b>2.621.846</b>
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			<b>Υποχρεώσεις</b>		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	955.550	955.550	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	11.893	10.670	Δάνεια	677.102	827.577
Σύνολο	967.443	966.220	Κρατικές επιχορηγήσεις	200.000	100.000
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>3.927.758</b>	<b>3.688.679</b>	Σύνολο	<b>877.102</b>	<b>927.577</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.418.598	1.564.145	Τραπεζικά δάνεια	1.166.050	1.192.275
Λοιπές απαιτήσεις	1.918.938	1.935.130	Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	149.480	149.480
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	296.861	261.798	Εμπορικές υποχρεώσεις	2.525.014	2.364.177
Προπληρωμένα έξοδα	43.413	44.748	Λοιποί φόροι και τέλη	63.190	70.953
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	455.809	479.063	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	108.320	106.440
Σύνολο	4.133.619	4.284.885	Λοιπές υποχρεώσεις	531.132	536.020
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>4.133.619</b>	<b>4.284.885</b>	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	-	4.794
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>8.061.377</b>	<b>7.973.564</b>	Σύνολο	4.543.187	4.424.140
			<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>5.420.289</b>	<b>5.351.717</b>
			<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b>8.061.377</b>	<b>7.973.564</b>
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1/1-31/12/2017)</b>			<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1/1-31/12/2017)</b>		
	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	10.396.815	10.515.904	<b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Κόστος πωλήσεων	(9.073.407)	(9.250.166)	Αποτέλεσμα προ φόρων	(0)	0
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>1.323.408</b>	<b>1.265.738</b>	Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Λοιπά συνήθη έσοδα	265.410	297.830	Αποβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	125.488	122.039
	<b>1.588.818</b>	<b>1.563.568</b>	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	128.650	135.509
Έξοδα διοίκησης	(622.817)	(595.714)		254.139	257.548
Έξοδα διάθεσης	(858.141)	(836.054)	Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(12.543)	(39)	Μεταβολή απαιτήσεων	115.249	(948.801)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	33.333	3.749	Μεταβολή υποχρεώσεων	81.013	224.827
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>128.650</b>	<b>135.509</b>	Σύνολο	450.401	(466.426)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	15.621	42	Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(144.272)	(135.551)	Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	(144.272)	(135.551)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>	Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-	-
			Σύνολο	<b>306.130</b>	<b>(601.977)</b>
<b>Αποτελέσματα προ τόκων, φόρων και αποβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)</b>	<b>254.139</b>	<b>257.548</b>	<b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
			Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(263.344)	(36.736)
			Τόκοι εισπραχθέντες	15.621	42
			Σύνολο	<b>(247.723)</b>	<b>(36.694)</b>
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1/1-31/12/2017)</b>			<b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
	31.12.2017	31.12.2016	Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου	95.040	326.160
<b>Υπόλοιπο 01.01</b>	<b>2.621.846</b>	<b>2.363.237</b>	Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	(176.701)	385.901
Αποτελέσματα περιόδου	(11.539)	(5.034)	Σύνολο	<b>(81.661)</b>	<b>712.061</b>
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	95.040	326.160	<b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>		
Λοιπές μεταβολές	(64.259)	(62.517)	Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	(23.254)	73.389
<b>Υπόλοιπο 31.12</b>	<b>2.641.088</b>	<b>2.621.846</b>	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	479.063	405.673
			<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b>455.809</b>	<b>479.063</b>

Λάρισα, 22 Μαΐου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Δ/νων Σύμβουλος

Ο Γενικός Διευθυντής

Ο Υπεύθυνος του λογιστηρίου

ΜΑΝΔΗΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 315270

ΔΑΜΑΛΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΑ 427375

ΝΕΧΑΛΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 263077

ΚΑΛΟΓΗΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ  
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 29842 Α' ΤΑΞΗΣ