

**ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
δ.τ. «ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ - ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.»**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ

1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν. 4308/2014)

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ: 075370558000

ΕΔΡΑ: Κυδωνίας & Παρθ. Κελαϊδής,

Χανιά, Κρήτη Τ.Κ. 73100

Περιεχόμενα

Εκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου	4
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	14
Ισολογισμός - Σύνολο Ενεργητικού	16
Ισολογισμός - Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	17
Κατάσταση Αποτελεσμάτων	18
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	19
Προσάρτημα (Σημειώσεις).....	20
1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών	20
1.1 Βάση κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	20
1.2 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης	21
1.3 Ενσώματα πάγια και άυλα στοιχεία.....	21
1.4 Απομείωση ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων	23
1.5 Μισθώσεις	23
1.6 Αποθέματα	24
1.7 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	24
1.8 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	25
1.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία.....	25
1.10 Καθαρή θέση	26
1.11 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.....	26
1.12 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.....	26
1.13 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα	26
1.14 Κρατικές επιχορηγήσεις.....	27
1.15 Φόρος Εισοδήματος.....	27
1.16 Αναγνώριση εσόδων	27
1.17 Διανομή μερισμάτων	28
1.18 Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων	28
1.19 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών	29
2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις.....	30
2.1 Φόρος εισοδήματος.....	30
2.2 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	30
2.3 Εκτιμήσεις για τυχόν απομειώσεις στα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας.....	30
2.4 Ωφέλιμες Ζωές.....	30
2.5 Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις.....	30

3. Αναλύσεις κονδυλίων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	31
3.1 Ενσώματα πάγια στοιχεία	31
3.2 Άυλα πάγια στοιχεία	32
3.3 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	33
3.4 Εμπορικές απαιτήσεις.....	33
3.5 Λοιπές απαιτήσεις.....	33
3.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	34
3.7 Κεφάλαιο.....	34
3.8 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο.....	35
3.9 Δάνεια.....	35
3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις.....	36
3.11 Τραπεζικά δάνεια.....	36
3.12 Εμπορικές υποχρεώσεις	36
3.13 Κύκλος εργασιών.....	36
3.14 Έξοδα	37
3.15 Δαπάνες προσωπικού.....	37
3.16 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων	38
3.17 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	38
4. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις, εγγυήσεις και δεσμεύσεις	38
4.1 Δικαστικές υποθέσεις	38
4.2 Φορολογικά θέματα	39
4.3 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την Εταιρεία.....	39
4.4 Δεσμεύσεις από λειτουργικά μισθώματα	39
5. Μεταγενέστερα γεγονότα.....	40

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
Του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ-ΡΕΘΥΜΝΟΥ Ανώνυμος Εταιρεία»
δ.τ. 'ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.'
Αρ.Μ.Α.Ε. 55232/73/Β/03/31 Αρ. ΓΕΜΗ 7537055800

ΠΡΟΣ
Την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
ΕΠΙ
των οικονομικών καταστάσεων Περιόδου 01.01.2016 – 31.12.2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α, όπως αντικαταστάθηκε με την παράγραφο 1 του άρθρου 1 του Ν.4403/2016, του Κ.Ν. 2190/1920 υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεση για τα πεπραγμένα, τις δραστηριότητες και τις αντίστοιχες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την εταιρική χρήση που έληξε την 31.12.2016 και παρακαλούμε για την έγκρισή τους.

Α . ΓΕΝΙΚΑ

Η εταιρεία Κτελ Χανίων – Ρεθύμνου Ανώνυμος Εταιρεία με δ.τ. 'Κτελ Χανίων – Ρεθύμνου Α.Ε.' (εφ' εξής η «Εταιρεία») είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 075370558000 και έχει έδρα επί των οδών Κυδωνίας & Παρθ. Κελαϊδή, Χανιά, Κρήτη Τ.Κ. 73100.

Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η εκτέλεση συγκοινωνιακού και μεταφορικού έργου επιβατών, χειραποσκευών και δεμάτων.

Β . ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΣΤΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Ι. Δραστηριότητες Χρήσης 2016

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2016 πραγματοποιήθηκαν επενδύσεις που χρηματοδοτήθηκαν από το Αποθεματικό του Ν.2963/2001 (άρθρο 13), στους σταθμούς του ΚΤΕΛ στα Χανιά και στο Ρέθυμνο καθώς και στα αμαξοστάσια της Εταιρείας, για κτιριακές εγκαταστάσεις, εξοπλισμό εγκαταστάσεων και εξοπλισμό εκσυγχρονισμού υπολογιστικών συστημάτων και αυτοματοποίησης εργασιών ποσού € 131.545,24.

Για την ανανέωση και συμπλήρωση του στόλου Λεωφορείων του ΚΤΕΛ, πραγματοποιήθηκε επένδυση αγοράς 26 μεταχειρισμένων Λεωφορείων από την εταιρεία «ΠΑΠΑΔΑΚΗ ΥΙΟΙ Κ. ΑΒΕΤΕ» συνολικής αξίας €1.520.000.

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Παρακάτω παρατίθενται τα μεγέθη του συνοπτικού ισολογισμού και η κατάσταση αποτελεσμάτων για το 2016:

Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)		
Ποσά σε Ευρώ	ΕΛΠ	ΕΛΠ
	31.12.2016	31.12.2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια	8.449.468,97	7.137.120,66
Άυλα πάγια στοιχεία	46.150,94	57.544,51
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	915.379,65	915.379,65
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	9.410.999,56	8.110.044,82
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	19.459,24	22.009,65
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	6.628.467,97	5.352.348,42
Σύνολο κυκλοφορούντων	6.647.927,21	5.374.358,07
Σύνολο ενεργητικού	16.058.926,76	13.484.402,89
Κεφάλαιο	497.580,00	497.580,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	4.641.594,64	4.377.091,90
Σύνολο καθαρής θέσης	5.139.174,64	4.874.671,90
Προβλέψεις	649.527,00	703.769,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.392.606,52	1.618.323,71
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.877.618,61	6.287.638,28
Σύνολο υποχρεώσεων	10.919.752,13	8.609.730,99
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	16.058.926,76	13.484.402,89

Κατά την εταιρική χρήση, (01.01.2016–31.12.2016) τα έσοδα από πωλήσεις προϊόντων, υπηρεσιών κλπ. ανήλθαν σε € 21.085.954,13 με κόστος πωληθέντων € 9.434.944,30 και μικτό αποτέλεσμα εκμετάλλευσης € 1.651.009,83 έναντι της προηγούμενης χρήσης, κύκλου εργασιών €

21.470.797,96 με κόστος πωληθέντων € 20.058.444,46 και μικτό αποτέλεσμα εκμετάλλευσης € 1.412.353,50.

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης της Εταιρείας ανήλθαν στη χρήση το 2016 σε € 1.592.422,82 έναντι € 1.413.662,50 του 2015 ενώ τα Λοιπά έξοδα και ζημιές και τα Λοιπά έσοδα και κέρδη ανήλθαν σε ποσό € 42.305,83 και € 261.500,65 αντίστοιχα έναντι ποσού € 47.503,67 και € 316.151,24 της χρήσης του 2015.

Το καθαρό αποτέλεσμα (ζημία) περιόδου προ φόρων ανήλθε σε € 57.084,67 έναντι ποσού ζημίας € 24.719,19 της προηγούμενης χρήσης 2015.

Οι συνολικές καταβολές για αποζημίωση χιλιομέτρων που εκτελέστηκαν απ' τα ενταγμένα λεωφορεία, σύμφωνα με τον Ν.2963/01, ανήλθαν στο ποσό των € 8.811.514,66 έναντι ποσού € 8.951.190,59 της χρήσης 2015, ήτοι μείωση καταβληθείσας αποζημίωσης € 139.675,93.

Κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις		
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)		
Ποσά σε Ευρώ	ΕΛΠ	ΕΛΠ
	31.12.2016	31.12.2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21.085.954,13	21.470.797,96
Κόστος πωλήσεων	19.434.944,30	20.058.444,46
Μικτό αποτέλεσμα	1.651.009,83	1.412.353,50
Λοιπά συνήθη έσοδα	97.218,88	129.043,98
	1.748.228,71	1.541.397,48
Έξοδα διοίκησης	1.160.845,66	1.031.577,23
Έξοδα διάθεσης	431.577,16	382.085,35
Λοιπά έξοδα και ζημιές	42.305,83	47.503,67
Λοιπά έσοδα και κέρδη	261.500,65	316.151,24
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	375.000,72	396.382,47
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	101,70	70,07
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	432.187,09	421.171,73
Αποτέλεσμα προ φόρων	(57.084,67)	(24.719,19)
Φόροι εισοδήματος	23.414,31	66.936,25
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	(80.498,98)	(91.655,44)

I. Περίληψη – Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες

Επιπλέον η Εταιρεία με την επιτυχημένη εμπορική πολιτική που ακολούθησε το 2016 καθώς και την αποτελεσματική διαχείριση των πόρων της, παρουσίασε βελτίωση στον κύκλο εργασιών και διατήρησε υψηλά επίπεδα περιθωρίου λειτουργικής κερδοφορίας, όπως προκύπτει και από τους παρακάτω βασικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2016 και 2015 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31.12.2016		31.12.2015	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.647.927,21	41,40%	5.374.358,07	39,86%
Σύνολο ενεργητικού	16.058.926,76		13.484.402,89	

Πάγιο ενεργητικό	9.410.999,56	58,60%	8.110.044,82	60,14%
Σύνολο ενεργητικού	16.058.926,76		13.484.402,89	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	5.139.174,64	50,14%	4.874.671,90	61,70%
Σύνολο υποχρεώσεων	10.248.886,76		7.900.479,56	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	10.248.886,76	63,82%	7.900.479,56	58,59%
Σύνολο Παθητικού	16.058.926,76		13.484.402,89	

Ίδια κεφάλαια	5.139.174,64	32,00%	4.874.671,90	36,15%
Σύνολο Παθητικού	16.058.926,76		13.484.402,89	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της Εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	5.139.174,64	54,61%	4.874.671,90	60,11%
Πάγιο ενεργητικό	9.410.999,56		8.110.044,82	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της Εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.647.927,21	74,88%	5.374.358,07	85,47%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.877.618,61		6.287.638,28	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με τα στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κίνησης	(2.285.789,15)	-34,38%	(963.910,85)	-
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.647.927,21		5.374.358,07	17,94%

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (ιδίων κεφαλαίων και μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Μικτά αποτελέσματα	1.651.009,83	7,83%	1.412.353,50	6,58%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	21.085.954,13		21.470.797,96	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της Εταιρείας.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	(57.084,67)	-1,11%	(24.719,19)	-0,51%
Καθαρή θέση	5.139.174,64		4.874.671,90	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων.

II. Χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014, βάσει του οποίου παρ. 2(α) του άρθρ.1, η Εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 και εφαρμόστηκαν οι παρακάτω γενικές αρχές:

- Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων χρήσης και της Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης για την περίοδο από 01.01.2016 έως 31.12.2016 αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.
- Οι λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών.
- Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή συνέχισης της δραστηριότητας της επιχείρησης.
- Δεν έχουν γίνει συμφηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.
- Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.
- Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

Δ. ΑΚΙΝΗΤΑ / ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία διατηρεί 5 πρακτορεία έκδοσης εισιτηρίων σε μισθωμένα ακίνητα τρίτων, από τα οποία τα 3 είναι στο νομό Χανίων, 1 στο Ρέθυμνο και 1 στη Θεσσαλονίκη.

Τα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται σε μισθωμένο οικόπεδο ιδιοκτησίας της Κ.Τ.Ε.Ε.Α. Α.Ε. και του Πνευματικού Κέντρου Χανίων επί της Λ. Κυδωνίας και Παρθ. Κελαιδή στα Χανιά, ενώ η Εταιρεία διατηρεί Αμαξοστάσιο σε μισθωμένο ακίνητο εκτός της πόλης των Χανίων (περιοχή Βαμβακόπουλο).

Το υποκατάστημα της Εταιρείας στο Ρέθυμνο βρίσκεται στην πλ. Κεφαλογιάννηδων σε Δημοτικό Οικόπεδο του δήμου Ρεθύμνου και διατηρεί και αμαξοστάσιο σε μισθωμένο ακίνητο εκτός της πόλης του Ρεθύμνου.

Στα ιδιόκτητα ακίνητα της Εταιρείας περιλαμβάνονται:

Α) ένα οικόπεδο εμβαδού 2.021,59 τ.μ. καθώς και ένα οικόπεδο εμβαδού 569,48 τ.μ. στον δήμο Ηρακλείου στην θέση 'Λίντο' προς μελλοντική εκμετάλλευση από το ΚΤΕΛ Χανίων – Ρεθύμνου Α.Ε.. Δεν υφίσταται μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Β) δύο όμορα οικόπεδα στην περιοχή Καστελλίου Κισάμου συνολικού εμβαδού 2.038,51 τ.μ. που αγοράστηκαν στο 2013 προς εκμετάλλευση για υπό κατασκευή Σταθμού Λεωφορείων του ΚΤΕΛ στην Κίσαμο.

E. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Τα κύρια χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, οι εμπορικές (κυρίως από την Περιφέρεια Κρήτης για απαιτήσεις από παροχή υπηρεσιών μεταφοράς μαθητών) και λοιπές απαιτήσεις και υποχρεώσεις και τα δάνεια τραπεζών. Η Διοίκηση του εξετάζει και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, η Διοίκηση έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2016.

I. Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Η Εταιρεία εκτίθεται στους παρακάτω κινδύνους από τη χρήση των χρηματοοικονομικών της μέσων:

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Η σημείωση αυτή παρουσιάζει πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε κάθε έναν από τους ανωτέρω κινδύνους, για τους στόχους, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την επιμέτρηση και τη διαχείριση του κινδύνου, καθώς και τη διαχείριση κεφαλαίου. Η Διοίκηση φέρει τη συνολική ευθύνη για τη δημιουργία και την εποπτεία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Μέσω εκπαιδευτικών σεμιναρίων και προτύπων και ελέγχου της τήρησης των διαδικασιών που θέτει η Διοίκηση της Εταιρείας στοχεύεται η ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού γενικού περιβάλλοντος ελέγχου βάσει συγκεκριμένων αρχών στο οποίο όλοι οι εργαζόμενοι αντιλαμβάνονται το ρόλο και τις υποχρεώσεις τους.

Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ζημίας της Εταιρείας σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις και σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τους πελάτες, τις λοιπές απαιτήσεις και χρηματικά διαθέσιμα.

Τα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, δηλαδή αποθέματα (κυρίως πετρελαίου), εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα και λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία ανέρχονται σε ποσό € 6.647.927,21 σε σύγκριση με το 2015 που ανερχόταν σε € 5.374.358,07.

Η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού αντιπροσωπεύει τη μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο. Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης ήταν:

α) Δάνεια και απαιτήσεις

Η Εταιρεία περιορίζει την έκθεσή της σε πιστωτικούς κινδύνους επενδύοντας μόνο σε χρηματοοικονομικά στοιχεία θυγατρικών, συγγενών και κοινοπραξιών εταιρειών του. Η Εταιρεία συμμετέχει στο Κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας ΚΤΕΛ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ποσοστό 43,7% και κατέχει το 100% στο ιδρυτικό κεφάλαιο και στις μεταγενέστερες αυξήσεις του στην εταιρεία «ΚΡΗΤΙΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΜΟΝΟΠ/ΠΗ ΕΠΕ», συνολικού ποσού

€ 875.000,00 με 31.12.2016. Η Εταιρεία δεν διακατέχει μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστηριακές αγορές.

β) Πελάτες

Η έκθεση της Εταιρείας σε πιστωτικό κίνδυνο επηρεάζεται κυρίως από τα χαρακτηριστικά κάθε πελάτη και κυρίως εντοπίζεται στον πελάτη «Περιφέρεια Κρήτης» (υποκ/μα Χανίων και Ρεθύμνης) που συγκεντρώνει το μεγαλύτερο μέρος (84%) από την αξία του ανοικτού υπολοίπου απαιτήσεων την 31.12.2016. Το γεγονός αυτό δημιουργεί κίνδυνο συγκέντρωσης για την Εταιρεία αλλά μειώνει τον πιστωτικό της κίνδυνο εφόσον αφορά Δημόσιο Φορέα (Ο.Τ.Α).

Τα δημογραφικά στοιχεία της πελατειακής βάσης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του κινδύνου αθέτησης πληρωμών που χαρακτηρίζει τη συγκεκριμένη αγορά και τη χώρα στην οποία λειτουργούν οι πελάτες, επηρεάζουν λιγότερο τον πιστωτικό κίνδυνο.

Ο έλεγχος πιστοληπτικής ικανότητας που πραγματοποιεί η Εταιρεία περιλαμβάνει την εξέταση τραπεζικών πηγών και άλλων τρίτων πηγών πιστοληπτικής βαθμολόγησης, αν υπάρχουν. Πιστωτικά όρια ορίζονται για κάθε πελάτη στις περιπτώσεις καθυστερήσεων πληρωμών ή όταν η πιστοληπτική του ικανότητα δεν είναι ισχυρή.

Οι απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις ανέρχονται μόλις στο 2.2% (2015: 2.0%) των συνολικών απαιτήσεων και δεν εμπεριέχουν έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο.

Η Εταιρεία καταχωρεί ζημία απομείωσης που αντιπροσωπεύει την εκτίμησή του για ζημίες σε σχέση με τους πελάτες και τις λοιπές απαιτήσεις. Η απομείωση αυτή αποτελείται κυρίως από ζημίες απομείωσης συγκεκριμένων απαιτήσεων πελατών σημαντικού ρίσκου.

γ) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα δεν θεωρούνται στοιχεία με υψηλό πιστωτικό κίνδυνο, καθώς η Εταιρεία διατηρεί λογαριασμούς σε πιστωτικά ιδρύματα υψηλής πιστοληπτικής ικανότητας.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνθήκες αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρείας.

Δεδομένου του ότι οι χρηματοδοτικές ανάγκες της Εταιρείας αφορούν σε λειτουργικές δραστηριότητες, η Εταιρεία εξασφαλίζει ότι διαθέτει αρκετά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της ανάγκες. Η πολιτική αυτή δε λαμβάνει υπόψη της τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν, όπως οι φυσικές καταστροφές.

Παρακάτω παρατίθενται τα υπόλοιπα των συνολικών υποχρεώσεων:

Οι συνολικές υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τρίτους ανέρχονται σε € 10.919.752,13 σε σύγκριση με την χρήση 2015 που ανέρχονταν σε € 8.609.730,99, ενώ οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη για το 2016 και 2015 ανήλθαν σε € 769.699,93 και € 526.215,85, αντίστοιχα.

Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο ταμειακών ροών που σχετίζονται με τα χρηματοοικονομικά μέσα λόγω αλλαγής στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, τα επιτόκια και οι τιμές των μετοχών. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

α) Κίνδυνος επιτοκίων: Τα μόνα στοιχεία που είναι έντοκα είναι οι τραπεζικές καταθέσεις όψεως και οι επενδύσεις σε χρηματοοικονομικά στοιχεία εταιρειών και για τα οποία η διακύμανση έχει ελάχιστη επιρροή στα τραπεζικά διαθέσιμα της Εταιρείας. Ο κίνδυνος διακύμανσης των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις. Κατά την 31.12.2016 το σύνολο των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων αφορούσαν δάνεια σταθερού επιτοκίου. Επομένως η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο επιτοκίου.

β) Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο, καθώς το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων της και των δανειακών της υποχρεώσεων είναι σε ευρώ.

II. Διαχείριση κεφαλαίων

Η πολιτική του Διοικητικού Συμβουλίου συνίσταται στη διατήρηση μιας ισχυρής βάσης κεφαλαίου, ώστε να διατηρεί την εμπιστοσύνη των πιστωτών και της αγοράς στην Εταιρεία, και να επιτρέπει την μελλοντική ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται την κεφαλαιακή διάρθρωση και πραγματοποιεί προσαρμογές προκειμένου να εναρμονίζεται με τις αλλαγές στο οικονομικό περιβάλλον. Για τη διατήρηση ή την προσαρμογή της κεφαλαιακής διάρθρωσης, η Εταιρεία ενδέχεται να εκδώσει νέες μετοχές.

Η καθαρή θέση της Εταιρείας κατά την 31.12.2016 ανέρχεται σε ποσό € 5.139.174,64 έναντι € 4.874.671,90 της προηγούμενης χρήσης.

Οι συνολικές επιχορηγήσεις για επενδύσεις μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων, που σχηματίστηκαν και τακτοποιήθηκαν λογιστικά μέχρι και την χρήση 2016, προέρχονται από την μείωση του Ειδικού Αποθεματικού του άρθρου 13 Ν.2963/2001 και απεικονίζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών επενδύσεων (για έργα υποδομής και ανανέωσης στόλου λεωφορείων) για τις οποίες έχει αναλωθεί το Ειδικό Αποθεματικό. Κατά την 31.12.2016, τα εν λόγω ποσά της χρησιμοποιηθείσας εισφοράς υπέρ των ΚΤΕΛ για πάγιες επενδύσεις ανέρχονται στο ποσό των € 5.528.753,87 σε σχέση με ποσό € 4.838.918,58 της 31.12.2015.

Το εναπομείναν υπόλοιπο των λογαριασμών της Ειδικής Εισφοράς υπέρ ΚΤΕΛ (Ν.2963/2001) ανέρχεται στο ποσό των € 33.069,28 σε σύγκριση με την χρήση 2015 που ανήλθε σε € 377.902,85.

Από την αρχή εφαρμογής του Ν. 2963/2001 μέχρι σήμερα για την ανανέωση του στόλου των μετόχων, έχει καταβληθεί από το Αποθεματικό 3% του Ν.2963/2001 για κάλυψη της επιδότησης αντικατάστασης λεωφορείων το ποσό των € 3.720.438,82.

ΣΤ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ , ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία της Εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του. Σειρά σχετικών επιμορφωτικών σεμιναρίων πραγματοποιήθηκε και κατά την διάρκεια της χρήσης 2016.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τη θεμελιώδη σημασία της υπεύθυνης εργοδοσίας και της ανάπτυξης μακροχρόνιων σχέσεων με τους εργαζόμενους, οι οποίες βασίζονται στην εμπιστοσύνη, στην αξιοπιστία και στις κοινές αξίες. Η δημιουργία ευκαιριών για μακροχρόνια απασχόληση ικανών και

ταλαντούχων ατόμων δεν ωφελεί μόνο τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας σε καθημερινή βάση, αλλά συμβάλλει και στην προώθηση της βιώσιμης ανάπτυξης των τοπικών κοινωνιών.

Η δέσμευση της Εταιρείας για την πολυμορφία και την ισότητα των ευκαιριών αποτέλεσε το έναυσμα για την επικαιροποίηση των σχετικών πρακτικών που αφορούν στις προσλήψεις και στην ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού. Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στην ενδυνάμωση των γυναικών σε συγκεκριμένες περιοχές, όπου η ισότητα των φύλων δεν διασφαλίζεται επαρκώς από την εθνική νομοθεσία, με σκοπό να τις εφοδιάσει με δεξιότητες που θα ενισχύσουν την ένταξη και παραμονή τους στην αγορά εργασίας.

Τα εργασιακά δικαιώματα αποτελούν ουσιώδες θέμα για όλους τους εργαζόμενους, τις ρυθμιστικές αρχές και τις τοπικές κοινότητες.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές του με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της.

Επίσης, η Εταιρεία συνέχισε τις δράσεις εταιρικής κοινωνικής υπευθυνότητας για τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, μέσω χορηγήσεων σε Μ.Κ.Ο (Χαμόγελο του Παιδιού κ.α), Πολιτιστικούς Συλλόγους και Ιδρύματα για τη στήριξη παιδιών και αθλητών με ειδικές ικανότητες.

Ζ. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα σημαντικότερα γεγονότα που αναμένεται να επηρεάσουν την πορεία της Εταιρείας είναι: (α) η ολοκλήρωση του θεσμικού πλαισίου λειτουργίας των συγκοινωνιών, (β) η πορεία της Ελληνικής οικονομίας, (γ) η διαχείριση του πιστωτικού κινδύνου, (δ) η αποτελεσματική λειτουργία των θυγατρικών επιχειρήσεων, (ε) η συγκράτηση του λειτουργικού κόστους και (στ) οι όποιες εξελίξεις που αφορούν τη διαμόρφωση του νέου περιβάλλοντος στο χώρο των εταιρειών που εκτελούν συγκοινωνιακό έργο.

Πιο συγκεκριμένα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Ν.4199/2013, το έτος 2019, θα διεξαχθούν οι Πανελλαδικοί Διαγωνισμοί ανάθεσης του μεταφορικού έργου των Υπεραστικών Επιβατικών Γραμμών με συνέπεια όλες οι επιβατικές γραμμές που σήμερα εκμεταλλεύονται κατ' αποκλειστικότητα από τα ΚΤΕΛ της χώρας, με νομοθετικές ρυθμίσεις απευθείας ανάθεσης, να ανατίθενται μετά από διαγωνισμό, στον καλύτερο πλειοδότη.

Η προσφορά του συγκοινωνιακού φορέα που θα συμμετέχει στο διαγωνισμό, θα κρίνεται από : α) την ποιοτική του εμφάνιση όσον αφορά την δυνατότητα εξυπηρέτησης του επιβατικού κοινού, β) την επάρκεια του σε μεταφορικά μέσα, γ) την οικονομική του φερεγγυότητα και δ) την προσφορά του σε χρηματικά διαθέσιμα.

Διαφαίνεται έτσι, να αλλάζει πλέον ο χάρτης και το πλαίσιο του μεταφορικού έργου και οι φορείς συγκοινωνιακού έργου, δηλαδή ουσιαστικά τα ΚΤΕΛ θα πρέπει να επιδιώκονται σε έναν αγώνα προετοιμασίας υποδομών για την επιτυχή συμμετοχή τους στον διαγωνισμό αυτό.

Ωστόσο, οι στόχοι και οι προοπτικές της Εταιρείας θα εξακολουθήσουν να επικεντρώνονται στην επίτευξη πράσινων αστικών συγκοινωνιών που θα παρείχε, χωρίς διακρίσεις σε όλους τους αποδέκτες των υπηρεσιών, ασφαλείς, υψηλής ποιότητας και χαμηλού κόστους υπηρεσίες επιβατικής μεταφοράς. Η ενίσχυση των συγκοινωνιακού έργου στην Κρήτη και όχι μόνο, με προαγωγή τη βελτίωση της προσπελασιμότητας και της προστασίας του αστικού και περιφερειακού περιβάλλοντος θα παραμένουν βασικοί στόχοι της Εταιρείας, ενώ παράλληλα, θα εξυπηρετούνται και μια σειρά από επιμέρους στόχους, όπως η βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών, η ανάπτυξη συνδυασμένων μεταφορών, η υιοθέτηση νέων τεχνολογιών και ο εξορθολογισμός του ύψους κρατικών επιδοτήσεων.

Ο Εταιρεία έθεσε ως όραμά της το 2016 τη βελτίωση των προσφερόμενων υπηρεσιών, την οικονομική βιωσιμότητα της καθώς και τη θετική συμβολή της στην οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική ανάπτυξη της Κρήτης. Κατά τη χρήση του 2016 η Εταιρεία συνέχισε να εστιάζει στην βελτίωση του οικονομικού αποτελέσματος της, της εκλογίκευσης του κόστους λειτουργίας και της ενίσχυσης των εσόδων της.

Συμπερασματικά, η Εταιρεία παραμένει σταθερά προσανατολισμένη αφενός στο θεμελιώδη επενδυτικό της στόχο που είναι η δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας για τους μετόχους της και αφετέρου στην ορθή και αποτελεσματική αντιμετώπιση, μεταξύ των άλλων και του καίριου και μεγάλης σημασίας για την Εταιρεία ζήτημα, του Διαγωνισμού του Μεταφορικού Έργου των Υπεραστικών Επιβατικών Γραμμών.

Η. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Το έτος 2017 η Εταιρεία προέβη στην αγορά αγροτεμαχίου, εμβαδού 10.541,96 τ.μ. στον Μακρύ Τοίχο Νέας Κυδωνίας Δήμου Χανίων, επί της Π.Ε.Ο. Χανίων-Κισιάμου, σε απόσταση 335 μέτρα από τη θάλασσα, με υφιστάμενο ημιτελές μέχρι του σταδίου του σκυροδέματος ασκεπές κατά το μεγαλύτερο μέρος του κτίσμα, εμβαδού 1.490,45 τ.μ., έναντι του ποσού των € 1.300.000,00, μέσω δανεισμού από την Alpha Bank στο ποσό των € 1.100.000,00, με σκοπό να χρησιμοποιηθεί κατ' αρχάς ως αμαξοστάσιο.

Κύριοι Μέτοχοι,

Αυτά είναι τα αποτελέσματα και οι δραστηριότητες της Εταιρείας κατά τη χρήση από 01.01.2016 έως 31.12.2016 και κατόπιν τούτων, σας παρακαλούμε όπως με την ψήφο σας:

1. Εγκρίνετε την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και τις λοιπές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλεισμένης χρήσεως 01.01.2016 – 31.12.2016.
2. Απαλλάξετε τα μέλη του Δ.Σ. και τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2016, σύμφωνα με το Νόμο, αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.
3. Εγκρίνετε τις καταβληθείσες αποζημιώσεις, αμοιβές και δαπάνες στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τον πρόεδρο και τον αντιπρόεδρο για το 2016 και να καθορίσετε αυτές για το 2017.
4. Διορίσετε Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές για την τρέχουσα χρήση 2017.

Χανιά, 10 Αυγούστου 2017

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. και
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Καψανάκης Ιωάννης

Χατζηδάκης Γεώργιος

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ - ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ - ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.» , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ - ΡΕΘΥΜΝΟΥ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α και 107Α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2016.

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

Αθήνα, 11 Αυγούστου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής
ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 12801

ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 138
Πατησίων 75, 104 34, Αθήνα

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Ισολογισμός - Σύνολο Ενεργητικού

Ποσά σε Ευρώ

	Σημ.	31.12.2016	31.12.2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3.1		
Ακίνητα		3.256.398,33	3.285.934,21
Μηχανολογικός εξοπλισμός		61.422,05	53.266,30
Λοιπός εξοπλισμός		5.131.648,59	3.797.920,15
Σύνολο		8.449.468,97	7.137.120,66
Άυλα πάγια στοιχεία	3.2		
Λοιπά άυλα		46.150,94	57.544,51
Σύνολο		46.150,94	57.544,51
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.3	901.220,00	901.220,00
Λοιπά		14.159,65	14.159,65
Σύνολο		915.379,65	915.379,65
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		9.410.999,56	8.110.044,82
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		19.459,24	22.009,65
Σύνολο		19.459,24	22.009,65
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	3.4	3.964.118,78	2.794.200,89
Λοιπές απαιτήσεις	3.5	1.925.146,58	1.687.225,40
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		2.800,00	2.800,00
Προπληρωμένα έξοδα		36.638,51	28.620,99
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.6	699.764,10	839.501,14
Σύνολο		6.628.467,97	5.352.348,42
Σύνολο κυκλοφορούντων		6.647.927,21	5.374.358,07
Σύνολο ενεργητικού		16.058.926,76	13.484.402,89

Οι παρακάτω συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των
Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Ισολογισμός - Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων

Ποσά σε Ευρώ	Σημ.	31.12.2016	31.12.2015
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	3.7	497.580,00	497.580,00
Σύνολο		497.580,00	497.580,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	3.8		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		5.561.823,15	5.216.821,43
Αποτελέσματα εις νέο		(920.228,52)	(839.729,53)
Σύνολο		4.641.594,64	4.377.091,90
Σύνολο καθαρής θέσης		5.139.174,64	4.874.671,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		649.527,00	703.769,00
Σύνολο		649.527,00	703.769,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	3.9	1.017.606,52	1.243.323,71
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.10	375.000,00	375.000,00
Σύνολο		1.392.606,52	1.618.323,71
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	3.11	3.430.149,50	1.145.407,61
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	3.9	319.857,34	340.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.12	4.483.228,33	3.844.455,68
Φόρος εισοδήματος		20.814,31	66.936,25
Λοιποί φόροι και τέλη		105.664,50	366.445,07
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		292.230,30	281.571,79
Λοιπές υποχρεώσεις		204.335,96	237.339,45
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		21.338,37	5.482,43
Σύνολο		8.877.618,61	6.287.638,28
Σύνολο υποχρεώσεων		10.919.752,13	8.609.730,99
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλεψεων και υποχρεώσεων		16.058.926,76	13.484.402,89

Οι παρακάτω συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Ποσά σε Ευρώ	Σημ.	<u>1.1 -31.12.2016</u>	<u>1.1 -31.12.2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.13	21.085.954,13	21.470.797,96
Κόστος πωλήσεων	3.14	19.434.944,30	20.058.444,46
Μικτό αποτέλεσμα		1.651.009,83	1.412.353,50
Λοιπά συνήθη έσοδα		97.218,88	129.043,98
		1.748.228,71	1.541.397,48
Έξοδα διοίκησης	3.14	1.160.845,66	1.031.577,23
Έξοδα διάθεσης	3.14	431.577,16	382.085,35
Λοιπά έξοδα και ζημιές		42.305,83	47.503,67
Λοιπά έσοδα και κέρδη		261.500,65	316.151,24
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		375.000,72	396.382,47
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		101,70	70,07
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		432.187,09	421.171,73
Αποτέλεσμα προ φόρων		(57.084,67)	(24.719,19)
Φόροι εισοδήματος		23.414,31	66.936,25
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		(80.498,98)	(91.655,44)

Οι παρακάτω συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

Ποσά σε Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
1 Ιανουάριος 2015	497.580,00	4.718.610,47	(748.074,09)	4.468.116,38
Προσθήκες στοιχείων στην περίοδο		1.417.851,20		1.417.851,20
Ανάλωση (μείωση περιόδου)		(919.640,24)		(919.640,24)
Διανομές στους φορείς Αποτελέσματα περιόδου			(91.655,44)	(91.655,44)
31 Δεκέμβριος 2015	497.580,00	5.216.821,43	(839.729,53)	4.874.671,90
1 Ιανουάριος 2016	497.580,00	5.216.821,43	(839.729,53)	4.874.671,90
Προσθήκες στοιχείων στην περίοδο		1.774.425,96		1.774.425,96
Ανάλωση (μείωση περιόδου)		(1.429.424,24)		(1.429.424,24)
Διανομές στους φορείς Αποτελέσματα περιόδου			(80.498,98)	(80.498,98)
31 Δεκέμβριος 2016	497.580,00	5.561.823,15	(920.228,52)	5.139.174,64

Οι παρακάτω συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των
Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Προσάρτημα (Σημειώσεις)

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Η εταιρεία **Κτελ Χανίων – Ρεθύμνου Ανώνυμος Εταιρεία με δ.τ. 'Κτελ Χανίων – Ρεθύμνου Α.Ε.'** (εφ' εξής η *Εταιρεία*) είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 075370558000 και έχει έδρα επί των οδών Κυδωνίας & Παρθ. Κελαϊδή, Χανιά, Κρήτη Τ.Κ. 73100.

Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η εκτέλεση συγκοινωνιακού και μεταφορικού έργου επιβατών, χειραποσκευών και δεμάτων.

Οι παρούσες ετήσιες ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αποτελούμενες από τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης και το Προσάρτημα (εφ' εξής οι *Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις*) για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2016 (01.01 – 31.12.2016) έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 10 Αυγούστου 2017 και θα υποβληθούν στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων προς έγκριση.

Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

1.1 Βάση κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφ' εξής *ΕΛΠ*), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014, βάσει του οποίου (παρ. 2(α) του άρ. 1) η Εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία των **μεσαίων οντοτήτων** του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

- 1.1.1 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.
- 1.1.2 Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.
- 1.1.3 Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει του Νόμου 4308/2014 με ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 1 Ιανουαρίου 2015.

- 1.1.4 Δεν έχουν γίνει συμφηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.
- 1.1.5 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014. Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Νόμου 4308/2014.
- 1.1.6 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.
- 1.1.7 Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.
- 1.1.8 Η Εταιρεία δεν βρίσκεται σε εκκαθάριση.

1.2 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

1.3 Ενσώματα πάγια και άυλα στοιχεία

1.3.1 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν γήπεδα, κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων, μηχανολογικό εξοπλισμό, μεταφορικά μέσα, ηλεκτρονικοί υπολογιστές, έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια.

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο αρχικό κόστος κτήσης πλέον του κόστους βελτιώσεων μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις.

Ειδικότερα, στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

- α) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων
- β) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.
- γ) Το κόστος αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης ενσώματων παγίων στοιχείων, όταν η σχετική υποχρέωση γεννάται για την επιχείρηση ως αποτέλεσμα της εγκατάστασης του παγίου ή της χρήσης του στη διάρκεια μίας συγκεκριμένης περιόδου, για σκοπούς άλλους από την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια αυτής της περιόδου. Όταν το εν λόγω κόστος σχετίζεται με την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια μίας συγκεκριμένης περιόδου, το κόστος αυτό επιβαρύνει τα παραχθέντα αποθέματα.

1.3.2 Αποσβέσεις ενσώματων παγίων

Η αξία των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

υπόκειται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Η Εταιρεία προσαρμοσε τις οικονομικές ωφέλιμες διάρκειες ζωής των ενσώματων παγίων από την ημερομηνία μετάβασης. Η διόρθωση των αποσβέσεων των αποσβέσεων καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα εις νέον.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων.

Η εκτιμώμενη από τη Διοίκηση διάρκεια ωφέλιμης ζωής των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων έχει ως ακολούθως:

<u>Κατηγορία</u>	<u>Ωφέλιμη Ζωή</u>
Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων	25 έτη
Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	4 έως 25 έτη*
Μηχανολογικός εξοπλισμός και εγκαταστάσεις	10 έτη
Μεταφορικά μέσα (Λεωφορεία)	27 έτη**
Μεταφορικά μέσα (Ι.Χ.)	5 έως 7 έτη
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	5 έτη
Έπιπλα και λοιπά πάγια	5 έως 10 έτη

Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.

*Αναλόγως του συμφωνητικού μίσθωσης.

**Μη συμπεριλαμβανομένου του έτους απόκτησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας έκρινε ότι δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των παγίων στοιχείων και εκτιμά ότι δεν υπάρχει σημαντική απομείωση μόνιμου χαρακτήρα.

1.3.3 Άυλα πάγια στοιχεία

Στην κατηγορία αυτή η Εταιρεία έχει εντάξει τα προγράμματα λογισμικού και τα λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως τα οποία αναγνωρίστηκαν με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα και παραμένουν στον Ισολογισμό μέχρι να αποσβεσθούν ολοσχερώς (παρ. 5 Άρθρο 37 Ν. 4308/2014).

Τα άυλα πάγια στοιχεία, εμφανίζονται στο κόστος τους μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις και κατά τις τυχόν ζημίες απομείωσης τους.

Προγράμματα Λογισμικού:

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις, μείον οποιαδήποτε συσσωρευμένη απομείωση. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία εκτιμάται σε 5 έτη.

1.3.4 Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.4 Απομείωση ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό, μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το κόστος διάθεσης ενός περιουσιακού στοιχείου (ή μιας μονάδας δημιουργίας χρηματοροών) και της αξίας χρήσης αυτού. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν:

- (i) η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του,
- (ii) δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας,
- (iii) η αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και
- (iv) απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο.

Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

1.5 Μισθώσεις

Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία όταν μισθώνει πάγια βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Ένα περιουσιακό στοιχείο που περιέρχεται στην Εταιρεία (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζεται ως περιουσιακό στοιχείο της Εταιρείας με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια εταιρεία (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά όπως τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

1.6 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία αποτελεί για τα από αγορά αποθέματα την κατά το τέλος της χρήσης τρέχουσας τιμής αγοράς.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται, σύμφωνα με τη μέθοδο της πρώτης εισαγωγής-πρώτης εξαγωγής (μέθοδος FIFO).

Οι ζημιά που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

1.7 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότηση του.

Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών έχει υπολογιστεί βάσει αποδεκτής αναλογιστικής μεθόδου.

1.8 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, μετοχές, συμμετοχές, διαθέσιμα κλπ.) παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της Διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημίες απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

- α) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων ή
- β) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή
- γ) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

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

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

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

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται 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 αναγνωρισθεί ζημία απομείωσης.

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

1.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στα καταβαλλόμενα ποσά. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο καταβαλλόμενο ποσό μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

1.10 Καθαρή θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν:

- α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του υπέρ το άρτιο ποσού αυτού.
- β) Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της 31.12.2014 Κρατικής Επιχορήγησης.
- γ) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.
- δ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της Καθαρής Θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της καθαρής θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

1.11 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτελούνται από εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίστηκαν αρχικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, εκτός εάν βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

Εναλλακτικά, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

1.12 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

1.13 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

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

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.

1.14 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.

1.15 Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος καθώς η Εταιρεία επιλέγει να μην αναγνωρίζει τυχόν αναβαλλόμενους φόρους στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.

Ο τρέχων φόρος αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα στο βαθμό που δεν αφορούν στοιχεία που αναγνωρίστηκαν απευθείας στην Καθαρή Θέση.

Ο τρέχων φόρος είναι ο αναμενόμενος φόρος εισοδήματος πληρωτέος ή απαιτητός επί των φορολογικών κερδών ή ζημιών της χρήσης εφαρμόζοντας το φορολογικό συντελεστή που έχει θεσπισθεί κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων τυχόν προσαρμογών στο φόρο εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων και προσαυξήσεις.

Κατά τον προσδιορισμό του τρέχοντος φόρου η Εταιρεία συνεκτιμά την επίπτωση αβέβαιων φορολογικών θέσεων και το κατά πόσο ενδέχεται να οφείλονται πρόσθετοι φόροι και τόκοι. Είναι πιθανό να τεθούν σε γνώση της Εταιρείας νέα στοιχεία και πληροφορίες που να οδηγήσουν σε τροποποίηση της εκτίμησης σχετικά με την επάρκεια των σχηματισμένων τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων. Διαφοροποιήσεις αυτού του τύπου στις φορολογικές υποχρεώσεις θα επηρεάσουν τα έξοδα φόρων της περιόδου πραγματοποίησης της αναθεώρησης.

Επιπλέον φόροι εισοδήματος που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων αναγνωρίζονται ταυτοχρόνως με την υποχρέωση για την πληρωμή των μερισμάτων.

1.16 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

- 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 επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται ως εξής:

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσης 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 έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών, παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικών συμβολαίων επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των προβλεπομένων ανά κατηγορία στοιχείου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

1.17 Διανομή μερισμάτων

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρείας καταχωρούνται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

1.18 Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

- α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή
- β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

1.19 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση της Εταιρείας στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών.

Οι περιοχές που είναι περίπλοκες ή οι υποθέσεις και εκτιμήσεις που είναι σημαντικές για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας είναι οι εξής:

2.1 Φόρος εισοδήματος

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της Εταιρείας για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά την κανονική ροή των εργασιών της Εταιρείας λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα.

2.2 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που τα γεγονότα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα της Εταιρείας.

2.3 Εκτιμήσεις για τυχόν απομειώσεις στα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας

Τα περιουσιακά στοιχεία εξετάζονται για τυχόν απομείωση όταν τα γεγονότα ή οι μεταβολές των συνθηκών υποδεικνύουν ότι η λογιστική τους αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Όπου η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της λογιστικής αξίας τους, τα περιουσιακά στοιχεία απομειώνονται στο ανακτήσιμο ποσό όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η Διοίκηση της Εταιρείας περιοδικά αξιολογεί κατά την κρίση της κατά πόσο υπάρχουν βάσιμες και αντικειμενικές ενδείξεις ότι ένα περιουσιακό στοιχείο έχει υποστεί απομείωση και οι τυχόν ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν υπάρχουν βάσιμες και αντικειμενικές ενδείξεις ότι τα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας έχουν υποστεί απομείωση μόνιμου χαρακτήρα.

2.4 Ωφέλιμες Ζωές

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τα πάγια και άυλα περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται βάσει συντελεστών που προσεγγίζουν τη εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή αυτών, συνεπώς η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη στην προσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης των ενσώματων και ασώματων παγίων της βάσει των εκτιμώμενων ωφέλιμων ζωών τους.

2.5 Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Η Εταιρεία προβαίνει όποτε κρίνει απαραίτητο σε επανεκτίμηση της ανάγκης σχηματισμού πρόβλεψης σχετικά με επισφαλείς απαιτήσεις. Η Διοίκηση της Εταιρείας κρίνει ότι δεν υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις πέραν της σχηματισθείσας στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

3. Αναλύσεις κονδυλίων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.1 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα		Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολα
	Γήπεδα	Κτίρια – Τεχνικά έργα				
Μικτή λογιστική αξία 1 Ιανουαρίου 2015	1.851.386,00	1.822.611,10	81.650,41	4.786.591,67	577.728,50	9.119.967,68
Προσθήκες περιόδου	0,00	8.959,05	11.397,46	42.760,16	32.970,45	96.087,12
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2015	1.851.386,00	1.831.570,15	93.047,87	4.829.351,83	610.698,95	9.216.054,80
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1 Ιανουαρίου 2015	0,00	359.477,26	28.781,05	854.593,58	507.857,13	1.750.709,02
Προσθήκες περιόδου	0,00	37.544,68	11.000,52	234.551,63	45.128,29	328.225,12
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31 Δεκεμβρίου 2015	0,00	397.021,94	39.781,57	1.089.145,21	552.985,42	2.078.934,14
Καθαρή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2015	<u>1.851.386,00</u>	<u>1.434.548,21</u>	<u>53.266,30</u>	<u>3.740.206,62</u>	<u>57.713,53</u>	<u>7.137.120,66</u>

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα		Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολα
	Γήπεδα	Κτίρια – Τεχνικά έργα				
Μικτή λογιστική αξία 1 Ιανουαρίου 2016	1.851.386,00	1.831.570,15	93.047,87	4.829.351,83	610.698,95	9.216.054,80
Προσθήκες περιόδου	0,00	7.650,00	21.425,00	1.535.100,00	88.843,30	1.653.018,30
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2016	1.851.386,00	1.839.220,15	114.472,87	6.364.451,83	699.542,25	10.869.073,10
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1 Ιανουαρίου 2016	0,00	397.021,94	39.781,57	1.089.145,21	552.985,42	2.078.934,14
Προσθήκες περιόδου	0,00	37.185,88	13.269,25	247.700,05	42.514,82	340.670,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31 Δεκεμβρίου 2016	0,00	434.207,82	530.050,82	1.336.845,26	595.500,24	2.419.604,14
Καθαρή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2016	<u>1.851.386,00</u>	<u>1.405.012,33</u>	<u>61.422,05</u>	<u>5.027.606,57</u>	<u>104.042,01</u>	<u>8.449.468,97</u>

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

Επί των ακινήτων της Εταιρείας υφίστανται ενυπόθηκα βάρη € 2.200.000 έναντι υπολοίπου δανειακών υποχρεώσεων την 31.12.2016 € 1.337.463,86.

Η Εταιρεία προσαρμοσε τις οικονομικές ωφέλιμες διάρκειες ζωές των ενσώματων παγίων από την ημερομηνία μετάβασης. Η διόρθωση των αποσβέσεων κατεχωρήθη στα αποτελέσματα εις νέον.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έκρινε ότι δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των παγίων στοιχείων και εκτιμά ότι δεν υπάρχει σημαντική απομείωση μόνιμου χαρακτήρα.

3.2 Άϋλα πάγια στοιχεία

Τα άϋλα πάγια στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	<u>Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως</u>	<u>Λογισμικά προγράμματα</u>	<u>Σύνολα</u>
Μικτή λογιστική αξία 1 Ιανουαρίου 2015	334.769,06	149.961,76	484.730,82
Προσθήκες	0,00	17.460,45	17.460,45
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2015	334.769,06	167.422,21	502.191,27
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1 Ιανουαρίου 2015	305.210,28	107.092,32	412.302,60
Αποσβέσεις	3.410,63	28.933,53	32.344,16
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31 Δεκεμβρίου 2015	308.620,91	136.025,85	444.646,76
Καθαρή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2015	26.148,15	31.396,36	57.544,51
	<u>Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως</u>	<u>Λογισμικά προγράμματα</u>	<u>Σύνολο</u>
Μικτή λογιστική αξία 1 Ιανουαρίου 2016	334.769,06	167.422,21	502.191,27
Προσθήκες	0,00	13.626,94	13.626,94
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2016	334.769,06	181.049,15	515.818,21
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1 Ιανουαρίου 2016	308.620,91	136.025,85	444.646,76
Αποσβέσεις	3.410,63	21.609,88	25.020,51
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31 Δεκεμβρίου 2016	312.031,54	157.635,73	469.667,27
Καθαρή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2016	22.737,52	23.413,42	46.150,94

Το παραπάνω κονδύλι 'Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως' συνολικού αναπόσβεστου ποσού την 31.12.2016 € 22.737,52 το οποίο αναγνωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο (ΕΓΛΣ) δεν πληροί τα κριτήρια αναγνώρισης του Νόμου 4308/2014 αλλά η Διοίκηση της Εταιρείας κάνοντας χρήση την δυνατότητα που παρέχει η παρ. 5 του άρθρου 37 του Νόμου 4308/2014 επέλεξε τα έξοδα αυτά να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό της Εταιρείας μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

3.3 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Συμμετοχή στο Κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας ΚΤΕΛ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ποσοστό 43,7% ήτοι μετοχές 26.220 επί € 1,00 έκαστη	26.220,00	26.220,00
Συμμετοχή κατά 100% στο ιδρυτικό κεφάλαιο και στις μεταγενέστερες αυξήσεις στην εταιρεία «ΚΡΗΤΙΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΜΟΝΟΠ/ΠΗ ΕΠΕ»	875.000,00	875.000,00
	901.220,00	901.220,00
Πρόβλεψη για απομείωση συμμετοχών	-	-
	<u>901.220,00</u>	<u>901.220,00</u>

Τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά στοιχεία (συμμετοχές σε εταιρείες) έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσης τους ενώ δεν έχουν αναγνωριστεί πιθανές ζημιές απομείωσης εφόσον εκτιμάται ότι δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η εσωτερική λογιστική αξία των συμμετοχών αυτών κατά την 31.12.2016 εκτιμάται σε συνολικού ποσού € 756χιλ περίπου.

3.4 Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Πελάτες	4.592.217,82	3.422.299,93
Γραμμάτια εισπρακτέα	6.174,40	6.174,40
Επιταγές εισπρακτέες	7.000,00	7.000,00
	4.605.392,22	3.435.474,33
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(641.273,44)	(641.273,44)
	<u>3.964.118,78</u>	<u>2.794.200,89</u>

3.5 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως παρακάτω:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ελληνικό Δημόσιο-φόροι παρακρ. τρέχουσας χρήσης	676.463,35	541.879,12
Ελληνικό Δημόσιο- φόροι παρακρ. προηγούμενης χρήσης	470.774,95	640.154,18
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	76.101,17	76.101,17
Προκαταβολές και δάνεια προσωπικού	12.940,94	28.904,58
Λοιπές προκαταβολές σε τρίτους	186.109,04	165.507,44
Δοσοληπτικοί λογ/μοί διαχείρισης προκαταβολών/δανείων μετόχων	482.773,86	227.264,31
Λοιποί χρεώστες	248.316,98	235.748,31
	2.153.480,29	1.915.559,11
Πρόβλεψη για λοιπές απαιτήσεις	(228.333,71)	(228.333,71)
	<u>1.925.146,58</u>	<u>1.687.225,40</u>

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

3.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως παρακάτω:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ταμείο	28.236,35	34.828,83
Καταθέσεις όψεως	663.729,54	692.088,17
Καταθέσεις όψεως βάσει αρ.13 παρ.1 του Ν.2963/2001	7.798,21	112.584,14
	<u>699.764,10</u>	<u>839.501,14</u>

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και των καταθέσεων τηρείται σε ευρώ. Το ταμείο της Εταιρείας τηρείται στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στους Νομούς Χανίων και Ρεθύμνης και οι καταθέσεις όψεως της Εταιρείας σε υποκαταστήματα ελληνικών τραπεζών. Η Εταιρεία ως προβλέπεται από το άρθρο 13 παρ. 1 του Ν.2963/2001, υποχρεούται να διατηρεί τα μη αναλωθέντα ειδικά αποθεματικά 3% και 1% (Ν.2963/2001) σε ειδικούς διακριτούς τραπεζικούς λογαριασμούς όψεως.

3.7 Κεφάλαιο

	Αριθμός Μετοχών	Ονομαστική αξία μετοχών (€)	Κεφάλαιο
1 Ιανουαρίου 2015	165.860	3,00	497.580,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου			0,00
31 Δεκεμβρίου 2015	165.860	3,00	497.580,00
1 Ιανουαρίου 2016	165.860	3,00	497.580,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου			0,00
31 Δεκεμβρίου 2016	165.860	3,00	497.580,00

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 497.580,00 και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Το κεφάλαιο διαιρείται σε 165.860 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,00 έκαστη.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

3.8 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ειδική εισφορά υπέρ ΚΤΕΛ	33.069,28	377.902,85
Χρησιμοποιηθείσα Εισφορά υπέρ ΚΤΕΛ	5.528.753,87	4.838.918,58
Αποτελέσματα εις νέο	(920.228,52)	(839.729,53)
	<u>4.641.594,64</u>	<u>4.377.091,90</u>

Ειδική εισφορά υπέρ ΚΤΕΛ

Το κονδύλι ειδική εισφορά υπέρ ΚΤΕΛ αποτελείται από το αδιάθετο υπόλοιπο της εισφοράς 3% του αρ. 13 του Ν. 2963/2001 για την ανανέωση των λεωφορείων και το αδιάθετο υπόλοιπο της εισφοράς 1% του αρ. 13 του Ν. 2963/2001 για την υλοποίηση έργων υποδομής αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ. Οι εισφορές αυτές υπολογίζονται επί του συνόλου των ετήσιων ακαθάριστων εισπράξεων (αστικών και υπεραστικών). Βάση της υποπερίπτωση δ της παρ. 1 του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 τα ποσά των παραπάνω εισφορών δύναται να μεταφέρονται από τον ένα λογαριασμό στον άλλον, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης του Κ.Τ.Ε.Λ., ανάλογα με τις ανάγκες και τον προγραμματισμό.

Χρησιμοποιηθείσα ειδική εισφορά υπέρ ΚΤΕΛ

Το κονδύλι Χρησιμοποιηθείσα ειδική εισφορά υπέρ ΚΤΕΛ αποτελείται από το αναπόσβεστο υπόλοιπο των ποσών της εισφοράς 3% του αρ. 13 του Ν. 2963/2001 που διέθεσε η Εταιρεία για την ανανέωση των λεωφορείων και το αναπόσβεστο υπόλοιπο των ποσών της εισφοράς 1% του αρ. 13 του Ν. 2963/2001 που διέθεσε η Εταιρεία για την υλοποίηση έργων υποδομής αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ.

3.9 Δάνεια

Το υπόλοιπο του μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού αναλύεται ως εξής:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Alpha Bank για την αγορά ακινήτου στο ΗΡΑΚΛΕΙΟ (Θέση ΛΙΝΤΟ)	1.285.035,21	1.464.744,31
Alpha Bank για την αγορά Ακινήτου στο ΗΡΑΚΛΕΙΟ (Θέση ΛΙΝΤΟ)	52.428,65	118.579,40
	<u>1.337.463,86</u>	<u>1.583.323,71</u>

Η λήξη του υπολοίπου του μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού αναλύεται ως εξής:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Μέχρι 1 έτος	319.857,34	340.000,00
Από 1 μέχρι 5 έτη	1.017.606,52	1.125.237,52
Περισσότερο από 5 έτη	0,00	118.086,19

Από το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας, ποσό € 0,00 είναι πληρωτέο μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. Το αντίστοιχα ποσό της προηγούμενης περιόδου ήταν € 118.086,19.

Για την εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων από την Τράπεζα Alpha Bank υπολοίπου € 1.017.606,52 κατά την 31.12.2016, έχουν χορηγηθεί εμπράγματα εξασφαλίσεις επί των ακινήτων της Εταιρείας μέχρι του ποσού € 2.200.000.

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις

Το κονδύλι αφορά Κρατική επιχορήγηση (Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων) ποσού € 375.000 που έλαβε η Εταιρεία στο 2015 βάσει σχετικής απόφασης (υπ' αριθμ. Β οικ.1774/76/15/15-1-2015) για την επιδότηση έργου υποδομής κτιριακών εγκαταστάσεων σταθμού Λεωφορείων στο Ηράκλειο.

3.11 Τραπεζικά δάνεια

Τα τραπεζικά δάνεια αναλύονται ως εξής:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Alpha Bank	3.430.149,50	1.145.407,61
	<u>3.430.149,50</u>	<u>1.145.407,61</u>

3.12 Εμπορικές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Προμηθευτές	2.586.219,36	2.619.948,31
Επιταγές πληρωτέες	1.897.008,97	1.222.507,37
	<u>4.483.228,33</u>	<u>3.844.455,68</u>

3.13 Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα κατά κατηγορίες δραστηριότητας αναλύονται ως εξής:

	<u>1.1 – 31.12.2016</u>	<u>1.1 – 31.12.2015</u>
Εμπορική δραστηριότητα	1.512.628,72	1.623.050,66
Παροχή υπηρεσιών	19.573.325,41	19.847.747,30
Κύκλος εργασιών καθαρός	<u>21.085.954,13</u>	<u>21.470.797,96</u>

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

3.14 Έξοδα

	<u>1.1 - 31.12.2016</u>	<u>1.1 - 31.12.2015</u>
Αγορές και μεταβολή αποθεμάτων	1.513.163,11	1.622.222,15
Παροχές σε εργαζόμενους	6.517.895,17	6.401.371,25
Αμοιβές τρίτων	521.574,61	455.912,69
Παροχές Τρίτων	10.933.714,91	11.392.863,26
Φόροι και τέλη	82.281,53	164.954,99
Λοιπά έξοδα	1.147.288,88	1.050.746,65
Αποσβέσεις	365.690,51	360.569,28
Πρόβλεψη απομείωσης απαιτήσεων	0,00	39.832,77
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	(54.242,00)	(16.366,00)
Σύνολο εξόδων ανά κατηγορία	<u>21.027.367,12</u>	<u>21.472.107,04</u>

Συμπεριλαμβάνονται σε:

	<u>1.1 - 31.12.2016</u>	<u>1.1 - 31.12.2015</u>
Κόστος πωλήσεων	19.434.944,30	20.058.444,46
Έξοδα διοίκησης	1.160.845,66	1.031.577,23
Έξοδα διάθεσης	431.577,16	382.085,35
	<u>21.027.367,12</u>	<u>21.472.107,04</u>

3.15 Δαπάνες προσωπικού

	<u>1.1 - 31.12.2016</u>	<u>1.1 - 31.12.2015</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	5.305.151,98	5.099.698,87
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	1.205.183,91	1.114.591,05
Αποζημιώσεις προσωπικού, προγράμματα καθορισμένων παροχών και λοιπές συνταξιοδοτικές παροχές σε εργαζομένους	300,00	167.500,52
Παραεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	7.259,68	19.580,81
Σύνολο δαπανών προσωπικού	<u>6.517.895,57</u>	<u>6.401.371,25</u>

Ο μέσος όρος προσωπικού της Εταιρείας κατά την περίοδο 2016 και 2015 ανήλθε σε:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	292	242
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων με τα εξής χαρακτηριστικά:	292	242

	<u>Μ.Ο. ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ</u>
ΠΛΗΡΗ	179
ΕΠΟΧΙΑΚΗ ΠΛΗΡΗ	74
ΜΕΡΙΚΗ	32
ΑΛΛΟΙ	7
ΣΥΝΟΛΟ	<u>292</u>

	<u>Μ.Ο. ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ</u>
ΠΛΗΡΗ	123
ΕΠΟΧΙΑΚΗ ΠΛΗΡΗ	98
ΜΕΡΙΚΗ	20
ΑΛΛΟΙ	1
ΣΥΝΟΛΟ	<u>242</u>

Δε χορηγήθηκαν προκαταβολές ή και πιστώσεις στα μέλη των διαχειριστικών και των εποπτικών συμβουλίων.

3.16 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων

Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου αναλύονται ως εξής:

	31.12.2016	31.12.2015
Αμοιβές Προέδρου και Αντιπροέδρου Δ.Σ.	136.862,24	160.434,00

3.17 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πωλήσεις και οι αγορές προς και από συνδεδεμένες επιχειρήσεις γίνονται με του όρους που ισχύουν στην αγορά. Τα υπόλοιπα των λογαριασμών που εμφανίζονται στο τέλος της χρήσης δεν καλύπτονται με εγγυήσεις και τακτοποιούνται ταμειακά.

Ακολουθεί συνοπτική περιγραφή των συναλλαγών και υπολοίπων με συνδεδεμένες επιχειρήσεις κατά τη διάρκεια και στο τέλος της χρήσης:

	2016	*2015
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	1.064.038,79	939.954,67
Σύνολο	<u>1.064.038,79</u>	<u>939.954,67</u>
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	133.851,93	125.681,47
Σύνολο	<u>133.851,93</u>	<u>125.681,47</u>
Απαιτήσεις από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.118,43	119.158,32
Σύνολο	<u>7.118,43</u>	<u>119.158,32</u>
Υποχρεώσεις προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	629.272,79	516.308,63
Σύνολο	<u>629.272,79</u>	<u>516.308,63</u>

**Όπως αναμορφώθηκε*

4. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις, εγγυήσεις και δεσμεύσεις

4.1 Δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρεία εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας της. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά

ΚΤΕΛ ΧΑΝΙΩΝ – ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – 31 Δεκεμβρίου 2016

ότι όλες οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην χρηματοοικονομική θέση της ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας της Εταιρείας.

4.2 Φορολογικά θέματα

Στις 23.12.2016 με την υπ' αριθ. 685/0/1118/22.12.2016 έκδοση εντολής, γνωστοποιήθηκε από την αρμόδια υπηρεσία της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων προς την Εταιρεία, η έκδοση εντολής μερικού φορολογικού ελέγχου της μη φορολογικά ελεγμένης διαχειριστικής περιόδου 01.01-31.12.2010. Η διάρκεια του εν λόγω ελέγχου έχει προσδιοριστεί έως την 31.12.2018 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για την χρήση αυτή δεν δύναται να καταστούν οριστικές. Συνεπώς, ως αποτέλεσμα των ελέγχων αυτών, είναι πιθανόν να επιβληθούν επιπλέον πρόστιμα και φόροι, τα ποσά των οποίων δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστούν με ακρίβεια επί του παρόντος. Ωστόσο, εκτιμάται ότι δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας.

Σημειώνουμε ότι για τις χρήσεις από το 2011 (πρώτο έτος εφαρμογής της υποχρέωσης λήψης του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού) έως και το 2015 όπου η Εταιρεία υπήχθη στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, το συμπέρασμα της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών για την Εταιρεία ήταν «Συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη». Ο φορολογικός έλεγχος για την χρήση 2016 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

4.3 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες που χορηγήθηκαν από την Εταιρεία

- Ενεχυρίαση, υπέρ της Alpha Bank, απαιτήσεων που έχουν υπογραφεί με την Περιφέρεια Κρήτης για την μεταφορά των μαθητών Α' Βάθμιας & Β' Βάθμιας Εκπαίδευσης Ν.Χανίων και Ρεθύμνης διδακτικού έτους 2015 - 2016 & 2016 - 2017 με υπόλοιπο την 31.12.2016 € 3.382.043,63.
- Εγγραφή, υπέρ της Alpha Bank, Α' προσημείωσης επί των οικοπέδων και ανεγερθέντων κτιρίων, συνολικής επιφάνειας 2.591,07 τ.μ. που ευρίσκονται στη θέση "ΛΙΝΤΟ" ή "ΣΤΟΜΙΟ" του δήμου ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, ποσού € 2.200.000,00.
- Ενεχυρίαση, υπέρ της Alpha Bank, λογαριασμού όψεως ποσού € 7.798,21.
- Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης, υπέρ της Περιφέρειας Κρήτης (Περιφερειακής Ενότητας Χανίων και Ρεθύμνης) εκδόσεως της Alpha Bank για την μεταφορά μαθητών Α' Βάθμιας και Β' Βάθμιας Εκπαίδευσης Χανίων και Ρεθύμνου σχολικών ετών 2014 -2015, 2015 – 2016 και 2016 - 2017 συνολικού ποσού € 2.158.160,46.

4.4 Δεσμεύσεις από λειτουργικά μισθώματα

Την 31^η Δεκεμβρίου 2016 η Εταιρεία είχε ποικίλες συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης που αφορούν την ενοικίαση μεταφορικών μέσων και ακινήτων που λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες. Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα ενοικίασης βάσει συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης την 31^η Δεκεμβρίου 2016 ανέρχονται συνολικά σε € 2.788.588,79. Αντίστοιχα για το 2015 σε € 2.997.675,66.

5. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα, μετά την ημερομηνία της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Χανιά, 10 Αυγούστου 2017

Ο Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου &
Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος
Λογιστηρίου

ΚΑΨΑΝΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΓΙΑΚΟΥΜΑΚΗΣ ΜΙΧΑΛΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΙ 972892

Α.Δ.Τ. ΑΗ 970713

Α.Δ.Τ. ΑΖ 474607
Αρ. Άδειας ΟΕΕ 20611 Α'
Τάξης