**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**
**ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ**
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**
Δ.νση: Ι. Φαρμάκη 2
Τ.Κ.: 50131
Πληροφορίες: SAKALIS NIKOLAOS
Τηλέφωνο: 2461034669
Fax: 2461033976
E-mail: gemisakalis@gmail.com

Κοζάνη, 05/08/2018
Αριθ.Πρωτ.: 1209825

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».**

Την **05/08/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ,** το διακριτικό τίτλο ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **11161836000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1440218 οι εγκεκριμένες από την 01/07/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1440219 η από 01/07/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**, με Αρ. ΓΕΜΗ 9386901000, και αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 156.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 37641.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

**Κοινοποίηση:**

1. ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
   25ΗΣ ΜΑΡΤΙΟΥ 39, 50200, ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑ

2. ΠΕ Κοζάνης
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   , ,



# ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ– ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ**

&

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**
**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ)**

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

Απρίλιος 2018

25ης Μαρτίου 39 Πτολεμαΐδα, 50200

Τηλ - Φαξ: 24630-20750

ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010

ΑΡ. ΓΕΜΗ 011161836000

**Περιεχόμενα**


| **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **Σελίδα** |
|---|---|
| ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε | 3 |
| ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ | 7 |
| ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2017 | 11 |
| ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2017 | 14 |

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**

**ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.**

**«ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »**

**ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010**

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ**

**ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ**

**ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017.**

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 31.12.2017 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

**Α.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 781.320,98 ευρώ έναντι 798.014,80ευρώ της προηγούμενης χρήσηςσημειώνοντας μείωση ποσού 16.693,82 ευρώ.

Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 523.315,51 ευρώ, έναντι 545.548,08 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσηςκαι το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 67 %επί των πωλήσεων, παρουσιάζονταςμικρήμείωση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε68%.

Τα αποτελέσματαπρο φόρων της χρήσης ήταν μηδενικό καθώς η επιχείρησης εντάσσεται στην κατηγορία της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01.

Η λογιστική διανομή των ανωτέρω αποτελεσμάτων προ φόρων έχει ως εξής:

| | |
|---|---|
| Καθαρές Αποτελέσματα Χρήσης Προ Φόρων 2017 | 0,00 € |
| Φόρος Εισοδήματος 2017 | -985,13 € |
| **ΚαθαρέςΖημιές Χρήσης 2017** | **-985,13 €** |
| Υπόλοιπο Ζημιών Προηγουμένων Χρήσεων | - 154.781,93 € |
| Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο | **- 155.767,06 €** |

**Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Οιοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2017.

Β.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

**1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.**

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| 1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού | 56,32% | 52,20% |
| 1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων | 114,28% | 132,30% |
| 1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό | 115,60% | 112,87% |
| 1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. | 164,31% | 172,10% |
| 1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό | 39,14% | 41,89% |

Σχετικά με τους αριθμοδείκτες αποδόσεως, δεν έχουν εφαρμογή καθώς η επιχείρησης εντάσσεται στην κατηγορία της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01.

**Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, την κακή οικονομική συγκυρία και τις πιέσεις που δέχεται η κατανάλωση στο εσωτερικό της χώρας,οποιασδήποτε πρόβλεψη επί των οικονομικών μεγεθών για το 2018 θα ήταν παράτολμη, παρόλα αυτά η Διοίκηση θα εντείνει τις προσπάθειές της για την διατήρηση του κύκλου εργασιών του προηγούμενου έτους και η ταμειακή θωράκιση της εταιρείας.

**Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρείας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31.12.2017 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31.12.2017, το οποίο και σας κοινοποιείτε με την παρούσα έκθεση.

Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν 4308/2014 σε συνάρτηση της παρ. 24 του Ν.4172/2013.

**Ε. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα κατά την 31/12/2017.

**ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31/12/2017.

**Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ**

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31/12/2017.

**Η. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2017 ούτε είχε στην κατοχή της ιδίες μετοχές κατά την 31/12/2017.

## Θ. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΥΣ ΤΟΜΕΙΣ ΕΡΕΥΝΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους δραστηριότητες.

## Ι. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Το σύνολο των ιδιόκτητων και μισθωμένων λεωφορείων ακολουθεί τους προβλεπόμενους από την νομοθεσία ελέγχους ρύπων και καυσαερίων.

## Κ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.Στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

## Λ. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης, όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόσθηκαν οι λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από τα ΕΛΠ.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσης, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις
2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης των παγίων.
3. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Το προσάρτημα της Εταιρείας που συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις και την παρούσα έκθεση δίνει τις απαραίτητες διευκρινήσεις και επεξηγήσεις που χρειάζονται, σύμφωνα με τις διατάξεις των ΕΛΠ.

## Μ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Δεν υφίστανται

**Ν. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ**

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών, με εξαίρεση τις αυξημένες απαιτήσεις από το δημόσιο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Υφίσταται κίνδυνος ρευστότητας κυρίως λόγω της καθυστέρησης είσπραξης απαιτήσεων από πελάτες του Δημοσίου. Η διοίκηση λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αντιμετώπιση αυτού του κινδύνου.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρεία είναι αντιμέτωπη με κίνδυνο ταμιακών ροών όπως περιγράφεται και στην ανωτέρω παράγραφο λόγω της καθυστέρησης είσπραξης απαιτήσεων από πελάτες του Δημοσίου. Κίνδυνος μεταβολών επιτοκίων δεν υφίσταται καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε δανεισμό.

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Δεν υφίσταται.

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

Μέχρι σήμερα δεν προέκυψαν ζημίες, ούτε προβλέπονται να προκύψουν, σύμφωνα και με όσα παραπάνω έχουμε αναπτύξει, στο μέλλον από διάφορα γεγονότα που να αφορούν τις εργασίες της κλεισμένης χρήσης.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης που λήγει 31.12.2017.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές της χρήσης, από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει 31.12.2017, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό.

Πτολεμαΐδα04Απριλίου 2018

Για ο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας

| | | |
|---|---|---|
| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** | **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **ΤΟ ΜΕΛΟΣ** |
| **ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ** | **ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ** | **ΤΣΙΡΝΑΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ** |
| **ΑΔΤ: ΑΕ 813386** | **ΑΔΤ: ΑΙ 324318** | **ΑΔΤ: ΑΕ 817153** |

**Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**
**Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας«ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ»**

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

**Γνώμη με επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμότης 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 2963/2001.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1)Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004 μέχρι την κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων που δεν έχουν παραγραφεί 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. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία τα λοιπά έσοδα και κέρδη, ωφελήθηκαν αντικανονικά με την ανάλωση εισφορών της παραγράφου 1β του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, κατά ποσό ευρώ 28 χιλ. περίπου, με συνέπεια τα «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό ευρώ 28 χιλ. περίπου και οι υποχρεώσεις προς τους μετόχους, οι οποίες περιλαμβάνονται στο κονδύλι«Λοιπές υποχρεώσεις», ισόποσα αυξημένες.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπααυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του

Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

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

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

**Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη

μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

**Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισηςτου 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 του άρθρου 43α τουΚωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχείμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε καιτο περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην ΈκθεσηΔιαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη ,04/05/2018

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, Μαρούσι

ΑΜ ΣΟΕΛ 156




**ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2017**

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2017 -
## 14η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2017 έως 31 Δεκεμβρίου 2017)

**(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)**

**"ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε." με Α.Φ.Μ. 095151600, Φορολογικό έτος : 2017 -**
**Δ/νση : 25ης ΜΑΡΤΙΟΥ 39 ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ ,**
**ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010 , ΑΡ. ΓΕΜΗ 011161836000**
**Ποσά σε ευρώ**

| | Σημείωση | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ** | | | |
| **Ενσώματα πάγια** | | | |
| Λοιπός εξοπλισμός | ΣΤ.1 | 29.555,94 | 32.233,62 |
| **Σύνολο** | | 29.555,94 | 32.233,62 |
| | | | |
| **Άυλα πάγια στοιχεία** | | | |
| Λοιπά άυλα | | 0,42 | 0,42 |
| **Σύνολο** | | 0,42 | 0,42 |
| | | | |
| **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** | ΣΤ.4.Α. | | |
| Δάνεια και απαιτήσεις | | 1.218,45 | 1.218,45 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | | 90.000,00 | 100.000,00 |
| **Σύνολο** | | 91.218,45 | 101.218,45 |
| | | | |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | | 120.774,81 | 133.452,49 |
| | | | |
| **ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ** | | | |
| | | | |
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές** | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | ΣΤ.4.Β.Ι. | 107.131,18 | 84.872,13 |
| Λοιπές απαιτήσεις | ΣΤ.4.Β.ΙΙ. | 26.439,05 | 32.381,55 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 1.895,00 | 2.395,00 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ. | 20.271,07 | 26.110,43 |
| **Σύνολο** | | 155.736,30 | 145.759,11 |
| | | | |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | | 155.736,30 | 145.759,11 |
| | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | 276.511,11 | 279.211,60 |

| | Σημείωση | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ** | ΣΤ.5. | | |
| **Καταβλημένα κεφάλαια** | | | |
| Κεφάλαιο | | 249.600,00 | 249.600,00 |
| **Σύνολο** | | 249.600,00 | 249.600,00 |
| | | | |
| **Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο** | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | | 45.783,77 | 55.809,67 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | -155.767,06 | -154.781,93 |
| **Σύνολο** | | -109.983,29 | -98.972,26 |
| | | | |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | | 139.616,71 | 150.627,74 |
| | | | |
| **ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ** | ΣΤ.8. | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | | 14.727,33 | 14.727,33 |
| **Σύνολο** | | 14.727,33 | 14.727,33 |
| | | | |
| **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | | |
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | ΣΤ.9. | 27.387,51 | 29.162,50 |
| **Σύνολο** | | 27.387,51 | 29.162,50 |
| | | | |
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | ΣΤ.10.Ι. | 20.147,90 | 19.936,70 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | 2.118,60 | 3.743,47 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 1.366,54 | 1.389,87 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | ΣΤ.10.ΙΙ. | 69.371,52 | 57.848,99 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | | 1.775,00 | 1.775,00 |
| **Σύνολο** | | 94.779,56 | 84.694,03 |
| | | | |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | | 122.167,07 | 113.856,53 |
| | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ** | | 276.511,11 | 279.211,60 |

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματ/μικές καταστάσεις**

**"ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε." με Α.Φ.Μ. 095151600, Φορολογικό έτος : 2017 - Δ/νση : 25ης ΜΑΡΤΙΟΥ 39 ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ ,**
**ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010 , ΑΡ. ΓΕΜΗ 011161836000**
**Ποσά σε ευρώ**

| | Σημείωση | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | ΣΤ.13. | 781.320,98 | 798.014,80 |
| Κόστος πωλήσεων | | -258.005,47 | -252.466,72 |
| **Μικτό αποτέλεσμα** | | **523.315,51** | **545.548,08** |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | | 50.619,99 | 53.120,00 |
| | | **573.935,50** | **598.668,08** |
| Έξοδα διοίκησης | | -85.993,94 | -84.039,88 |
| Έξοδα διάθεσης | | -515.963,63 | -504.239,29 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | | -2.324,19 | -11.684,57 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | | 31.344,04 | 1.778,01 |
| **Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων** | | **997,78** | **482,35** |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 0,00 | 0,00 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | -997,78 | -949,47 |
| **Αποτέλεσμα προ φόρων** | | **0,00** | **-467,12** |
| Φόροι εισοδήματος | | -985,13 | -3.253,07 |
| **Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους** | | **-985,13** | **-3.720,19** |

**ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ 04/04/2018**

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** **Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ** **ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ** **ΣΙΑΠΑΝΙΔΟΥ ΠΑΡΘΕΝΟΠΗ**
**ΑΔΤ: ΑΕ 813386** **ΑΔΤ: ΑΙ 324318** **ΑΔΤ: ΑΗ290556**




**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙΤΩΝΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝΤΗΣ**

**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017**

**ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014**

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

1. Επωνυμία: ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
2. Νομικός Τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
3. Περίοδος αναφοράς: 01/01/2017 – 31/12/2017
4. Διεύθυνση της έδρας: 25ης Μαρτίου 39 Πτολεμαΐδα, 50200
5. ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55307/056/Β/2003/0010
6. ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ.: 011161836000
7. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
8. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
9. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
10. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
11. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**Β. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ (παρ. 4 άρθρου 29)**

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

**Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)**

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

**1) Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

**α)Αρχικήκαταχώριση**

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

**β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).
Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Μεταφορικά μέσα (λεωφορεία) 20 έτη.

- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

- Εξοπλισμός Η/Υ κύριος και περιφερειακός 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων

περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

**γ) Διαγραφή**

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

**2) Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.
Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.
Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτηκαι περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

**3) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

**Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

**α) Αρχική καταχώριση**

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

αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

**β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

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

**4) Φόροι εισοδήματος**

**α) Τρέχων φόρος**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο. Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

**β) Αναβαλλόμενοι φόροι**

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

**5) Αποθέματα**

**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.

**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 προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

**6) Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης

του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

**7) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

**α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

**β) Διαγραφή**

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

**8) Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

**α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 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.

**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 προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

**10) Κρατικές επιχορηγήσεις**

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

**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 καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από

τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.
- 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.

**12) Στοιχεία της καθαρής θέσεως**

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

**13) Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

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

**14) Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού**

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**15) Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές**

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

**16) Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

**α) Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων**

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, 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.

**β) Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων**

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

**γ) 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 προέκυψε ανάγκη τέτοιας διόρθωσης.

**Δ. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (παρ.6 άρθρου 29)**

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως

**Ε. ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Η ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (παρ.7 άρθρου 29)**

Στον λογαριασμό των «λοιπών υποχρεώσεων» του βραχυπρόθεσμου παθητικού περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 30.000,00 που αφορά οφειλόμενο κεφάλαιο της συμμετοχής στον Αλληλοασφαλιστικό Συνεταιρισμό Ιδιοκτητών ΛΔΧ Αστικών Γραμμών Πτολεμαΐδας η οποία απεικονίζεται στον λογαριασμό του μη κυκλοφορούντος Ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες».

Στον λογαριασμό των «λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων» απεικονίζεται το μακροπρόθεσμο τμήμα χρησιμοποιημένου αποθεματικού 3% του Ν.2963/2001 αρ.13 παρ.1β. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα απεικονίζεται στον λογαριασμό «έσοδα επόμενων χρήσεων».

## ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίωνκαι των άυλων παγίων.

| | **14. Μεταφορικά** | **15. Λοιπός** | **18.03** |
|---|---|---|---|
| | **-1** | **-2** | **-3** |
| **Μικτή λογιστική αξία 01.01.2017** | 204.300,01 | 450.417,41 | 141.213,52 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 1.268,06 | 0,00 |
| Τόκοι περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μειώσεις περιόδου | -0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Μικτή λογιστική αξία 31.12.2017** | **204.300,00** | **451.685,47** | **141.213,52** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2017** | 173.362,43 | 449.121,37 | 141.213,10 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 1.775,00 | 2.170,73 | 0,00 |
| Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Απομειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές μειώσεις απομειώσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2017** | **175.137,43** | **451.292,10** | **141.213,10** |
| **Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017** | **29.162,57** | **393,37** | **0,42** |

### 2. Σημαντικά γεγονότα τα οποία προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου και δεν απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον Ισολογισμό. (παρ.9 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται

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

Δεν υφίστανται

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

**Α) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού που αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης περιλαμβάνουν.**

| | **Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | Συμμετοχή στον Αλληλοασφαλιστικό Συνεταιρισμό Ιδιοκτητών ΛΔΧ Αστικών Γραμμών Πτολεμαΐδας (10 οχημάτων κοινών) | 90.000,00 | 100.000,00 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **90.000,00** | **100.000,00** |

Η μείωση της αξίας στην κλειόμενη χρήση, κατά ποσό ευρώ 10.000,00 , αφορά την απόσυρση ενός λεωφορείου.

| | **Δάνεια και απαιτήσεις** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | Δοσμένες εγγυήσεις | 1.218,45 | 1.218,45 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **1.218,45** | **1.218,45** |

**Β) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του κυκλοφορούντος ενεργητικού στοιχεία περιλαμβάνουν.**

**Ι. Εμπορικές απαιτήσεις**

| | | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 107.131,18 | 84.872,13 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **107.131,18** | **84.872,13** |

**ΙΙ. Λοιπές απαιτήσεις**

| | | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | ΑΠΑΙΤΗΣΗ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | 19.283,23 | 23.732,59 |
| 2. | ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΩΝ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΕΩΝ | 0,00 | 8.648,96 |
| 3. | ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | 4.840,00 | 0,00 |
| 4. | ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ | 354,83 | 0,00 |
| 5. | ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΕΟΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΦΠΑ | 1.960,99 | 0,00 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **26.439,05** | **32.381,55** |

**ΙΙΙ. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

| | | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | Ταμείο | 5.915,90 | 4.617,47 |
| 2. | Καταθέσεις όψεως σε ευρώ | 14.216,25 | 21.272,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3. | Καταθέσεις σε άυλη κάρτα | 138,92 | 220,96 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **20.271,07** | **26.110,43** |

**5. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)**

Δεν παρατηρήθηκαν διαφορές στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 249.600,00 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας 249.600,00ευρώ.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» αφορά τα σχηματισμένα αποθεματικά του αρ.13 παρ.1αβκαι 1γ του Ν.2963/2001.

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

Δεν υφίστανται.

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

Δεν υφίστανται.

**8. Προβλέψεις**

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους υπολογίστηκε με βάση τα προκύπτοντα από την νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Δεν υπήρξε μεταβολή στην κλειόμενη διαχειριστική χρήση.

**9. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

**Το κονδύλι των λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων αναλύεται ως εξής.**

| | | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | Χρησιμοποιημένο αποθεματικό 3% του Ν.2963/2001 αρ.13 παρ.1β | 27.387,51 | 29.162,50 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **27.387,51** | **29.162,50** |

**10. Βραχυπρόθεσμε υποχρεώσεις**

**I. Εμπορικές υποχρεώσεις**

| | | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | Προμηθευτές | 20.147,90 | 19.936,70 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **20.147,90** | **19.936,70** |

**II. Λοιπές υποχρεώσεις**

| | | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| 1. | ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΩΝ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΕΩΝ | 34.743,00 | 2.107,51 |
| 2. | ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 0,00 | 13.043,96 |
| 3. | ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | 30.000,00 | 40.000,00 |
| 4. | ΕΙΣΦΟΡΑ 1% ΑΡΘΡ.13 ΠΑΡ.1-Α Ν.2963/01 | 4.628,52 | 2.697,52 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **69.371,52** | **57.848,99** |

**11. Η φύση, ο επιχειρηματικός στόχος και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών της οντότητας, που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό. (παρ.15 άρθρου 29)**

Δεν υφίστανται

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

Υφίστανται εγγυητικές επιστολές Τραπέζης Πειραιώς συνολικού ποσού ευρώ 6.071,88 στις 31/12/2017.

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

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΟΥ ΕΡΓΟΥ | 781.320,98 | 798.014,80 |
| ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ | 50.000,00 | 53.000,00 |
| ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ | 120,00 | 120,00 |
| ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ | 31.844,03 | 1.778,01 |
| ΜΕΙΟΝ | | |
| ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΤΕΛ | 495.862,56 | 500.333,98 |
| ΕΞΟΔΑ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ | 367.422,45 | 353.045,95 |
| **ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ** | **0,00** | **-467,12** |

**14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο. (παρ18 άρθρου 29)**

Δεν υφίστανται

**15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)**

Η εταιρία εντάσσεται στην κατηγορία των ΚΤΕΛ Α.Ε της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν.2963/01. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων της υποπερίπτωσης (ιιι) της περίπτωσης β της

παρ.2 του άρθρου 3 εκδόθηκε η ΥΑ Β-1189/37/2003 η οποία τροποποιήθηκε με τις Υ.Α Β-30161/2256/2004, Β -4740/340/2005 και 14406/1047/2006 και οι οποίες καθορίζουν τους ειδικούς όρους συμβάσεων μίσθωσης λεωφορείων στις ΚΤΕΛ Α.Ε

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

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

| | **2017** | **2016** |
|---|---|---|
| Μισθωτοί | 1 | 1 |
| Οδηγοί μέτοχοι | 24 | 24 |
| **Σύνολο** | **25** | **25** |

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

| | | **2017** | **2016** |
|---|---|---|---|
| 1. | ΟΔΗΓΟΙ-ΜΕΤΟΧΟΙ | 171.120,29 | 167.451,67 |
| 2. | ΕΜΜΙΣΘΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ | 20.172,36 | 20.242,36 |
| 3. | ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ | 5.517,04 | 5.529,76 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **196.809,69** | **193.223,79** |

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

Δεν υφίστανται

**Ζ. Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων**

Η εταιρεία έχει προβεί σε όλες τις απαιτούμενες αναδρομικές προσαρμογές βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 κατά την κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014).

**ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ 04/04/2018**

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** | **ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ** | **ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ** | **ΣΙΑΠΑΝΙΔΟΥ ΠΑΡΘΕΝΟΠΗ**

**ΑΔΤ: ΑΕ 813386** | **ΑΔΤ: ΑΙ 324318** | **ΑΔΤ: ΑΗ 290556**