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

Κοζάνη, 13/04/2017
Αριθ.Πρωτ.: 796081

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **13/04/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **969228** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2016 - 31/12/2016** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **11161836000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 55307/56/Β/03/10).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Κοζάνης (Αρ. Πρωτ.: 909 / 12/04/2017).

Με Εντολή Προέδρου
Η Υπηρεσία ΓΕΜΗ

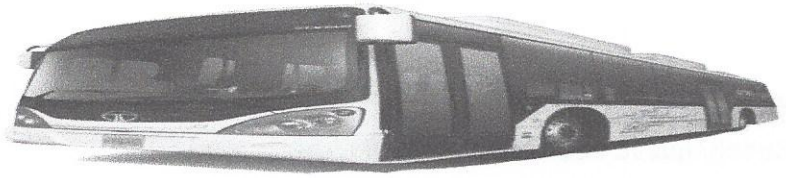
Απόστολος Κοκράνης

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
   , ,



ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2016

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016 - 13η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2016 έως 31 Δεκεμβρίου 2016)

(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

"ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε." με Α.Φ.Μ. 095151600, Φορολογικό έτος : 2016 - Δ/νση : 25ης ΜΑΡΤΙΟΥ 39 ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ ,
ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010 , ΑΡ. ΓΕΜΗ 011161836000
Ποσά σε ευρώ

	Σημείωση	2016	2015
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	ΣΤ.1	32.233,62	34.911,33
Σύνολο		32.233,62	34.911,33
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		100.000,00	100.000,00
Σύνολο		101.218,45	101.218,45
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		133.452,49	136.130,20
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.Ι.	84.872,13	142.171,34
Λοιπές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.ΙΙ.	32.381,55	40.708,52
Προπληρωμένα έξοδα		2.395,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ.	26.110,43	21.020,17
Σύνολο		145.759,11	203.900,03
Σύνολο κυκλοφορούντων		145.759,11	203.900,03
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		279.211,60	340.030,23

	Σημείωση	2016	2015
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		55.809,67	28.138,60
Αποτελέσματα εις νέο		-154.781,93	-151.061,74
Σύνολο		-98.972,26	-122.923,14
Σύνολο καθαρής θέσης		150.627,74	126.676,86
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.	29.162,50	30.937,50
Σύνολο		29.162,50	30.937,50
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.Ι.	19.936,70	692,07
Λοιποί φόροι και τέλη		3.743,47	9.771,99
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		1.389,87	1.342,60
Λοιπές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.ΙΙ.	57.848,99	154.106,88
Έσοδα επόμενων χρήσεων		1.775,00	1.775,00
Σύνολο		84.694,03	167.688,54
Σύνολο υποχρεώσεων		113.856,53	198.626,04
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		279.211,60	340.030,23

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματ/μικές καταστάσεις

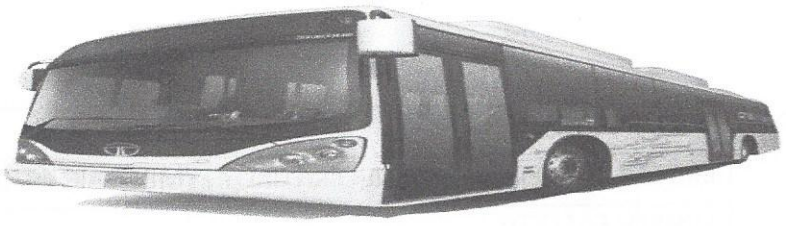
"ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε." με Α.Φ.Μ. 095151600, Φορολογικό έτος : 2016 - Δ/νση : 25ης ΜΑΡΤΙΟΥ 39 ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ ,
ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010 , ΑΡ. ΓΕΜΗ 011161836000
Ποσά σε ευρώ

	Σημείωση	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		798.014,80	887.094,53
Κόστος πωλήσεων		-252.466,72	-307.451,39
Μικτό αποτέλεσμα		**545.548,08**	**579.643,14**
Λοιπά συνήθη έσοδα		53.120,00	171.632,42
		598.668,08	**751.275,56**
Έξοδα διοίκησης		-84.039,88	-102.483,80
Έξοδα διάθεσης		-504.239,29	-614.902,78
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-11.684,57	-37.899,58
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	-2.088,60
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.778,01	12.360,56
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**482,35**	**6.261,36**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-949,47	-940,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-467,12**	**5.321,36**
Φόροι εισοδήματος		-3.253,07	-12.534,07
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-3.720,19**	**-7.212,71**

ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ 28/02/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ	ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΣΙΑΠΑΝΙΔΟΥ ΠΑΡΘΕΝΟΠΗ
ΑΔΤ: ΑΕ 813386	ΑΔΤ: ΑΙ 324318	ΑΔΤ: ΑΗ 290556

ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ
ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ
Ταξιδέψτε Μαζί μας...



ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ

&

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ)

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

ΜΑΡΤΙΟΣ 2017

25ης Μαρτίου 39 Πτολεμαΐδα, 50200

Τηλ - Φαξ: 24630-20750

ΑΡ. ΜΑΕ 55307/056/Β/2003/0010

ΑΡ. ΓΕΜΗ 011161836000

Περιεχόμενα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Σελίδα
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε	3
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ	7
ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2016	9
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016	12

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 2016.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 31.12.2016 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

Α.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 798.014,80 ευρώ έναντι 887.094,53 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας μείωση ποσού 89.079,73 ευρώ.

Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 545.548,08 ευρώ, έναντι 579.643,14 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης και το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 68,36 % επί των πωλήσεων, παρουσιάζοντας μικρή αύξηση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε 65,34 % .

Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης ανήλθαν σε ζημιές ποσού 467,12 ευρώ.

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

Καθαρές Αποτελέσματα Χρήσης Προ Φόρων 2016	-467,12 €
Φόρος Εισοδήματος 2016	-3.253,07 €
Καθαρά Κέρδη Χρήσης 2016	**-3.720,19 €**
Υπόλοιπο Ζημιών Προηγουμένων Χρήσεων	- 151.061,74 €
Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	**- 154.781,93 €**

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2016.

Β.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.

	2016	2015
1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	52,20%	59,97%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	132,30%	63,78%
1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	112,87%	93,06%
1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.	172,10%	121,59%
1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	41,89%	17,76%
2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως και Αποδοτικότητας.		
2.1 Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως μετά φόρων / Κύκλος Πωλήσεων	-0,47%	-0,81%
2.2 Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως μετά φόρων / Ίδια Κεφάλαια	-2,47%	-5,69%
2.3 Μικτά Αποτελέσματα / Κύκλος Πωλήσεων	68,36%	65,34%
2.4 Κύκλος Πωλήσεων / Ίδια Κεφάλαια	529,79%	700,28%

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 2017 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 31.12.2016 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31.12.2016, 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 31/12/2016.

ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31/12/2016.

Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31/12/2016.

Η. 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.

Θ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Δεν υφίστανται

Ι. 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.

Ι. 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 31.12.2016.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές της χρήσης, από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει 31.12.2016, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό.

Πτολεμαΐδα 28 Φεβρουαρίου 2017

Για ο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 και την κατάσταση αποτελεσμάτων 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, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2004 μέχρι την κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Άλλο Θέμα Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31^{η} Δεκεμβρίου 2015 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 09/05/2016 επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας της μη διενέργειας πρόβλεψης φόρων για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2004 έως 2015.

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 του άρθρου 43α 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 ΚΤΕΛ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ Α.Ε και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη ,12/03/2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ
Κηφισιάς 22, Μαρούσι
ΑΜ ΣΟΕΛ 156

Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 37641