ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΙΛΚΙΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Στενημάχου 2
Τ.Κ.: 61100
Πληροφορίες: Θανάσης Γ. Μάντζαρης
Τηλέφωνο: 2341024580
Fax: 2341020924
E-mail: mantzaris@ccikilkis.gr

Κιλκίς, 06/09/2017
Αριθ. Πρωτ.: 912249

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».**

Στις **06/09/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ,** το διακριτικό τίτλο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **14500335000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1156512 οι εγκεκριμένες από την 30/08/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1156513 η από 30/08/2017απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

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

Τακτικός Ελεγκτής:

Ο κ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 37641.

Αναπληρωματικός Ελεγκτής:

Ο κ. ΓΙΑΤΡΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 19141.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
Ο Διοικητικός Προϊστάμενος

Γεώργιος Ηλιάδης

Κοινοποίηση:

1. Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
   ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3, 61100 ΚΙΛΚΙΣ

2. ΠΕ Κιλκίς
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Αν. Παπανδρέου 3, 61100 Κιλκίς

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 και τις καταστάσεις 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 20.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίησή τους, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2016, ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ 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 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 Εταιρεία ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ- ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου

Θεσσαλονίκη, 4 Αυγούστου 2017

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΤ. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ:13091

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

Του Δ.Σ. της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.

Προς την Καταστατική Γενική Συνέλευση της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. – Ανώνυμη Μεταφορική, Τουριστική Εταιρία.**

Κύριε πρόεδρε, κ.κ. Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Κ.Ν. 4308/2014 και τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/20 , υποβάλλουμε συνημμένως στη Γενική Συνέλευση σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 2016, με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1. **Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας :**

- Η 13η εταιρική χρήση μας συνδυάστηκε με την με σημαντική πτώση των εσόδων η οποία κυρίως προκλήθηκε από την μείωση των επιβατών και έσοδα από το Δημόσιο(ΜΑΘΗΤΙΚΑ-ΦΟΙΤΗΤΙΚΑ κλπ). Η ρευστότητα της εταιρείας ήταν επιβαρυμένη λόγω των παραπάνω. Από την άλλη μεριά η διοίκηση προσπάθησε να συμπιέσει ακόμα περισσότερο το κόστος.

Σε σχέση με τον τζίρο της εταιρίας έχουμε να υπογραμμίσουμε τα εξής:

- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2016 € 3.044.785,29 (Περίοδος 1/1-31/12/2016)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2015 € 4.474.521,77 (Περίοδος 1/1-31/12/2015)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2014 € 3.442.057,41 (Περίοδος 1/1-31/12/2014)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2013 € 3.720.037,29 (Περίοδος 1/1-31/12/2013)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2012 € 4.052.869,38 (Περίοδος 1/1-31/12/2012)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2011 € 4.748.576,40 (Περίοδος 1/1-31/12/2011)

Η μείωση του τζίρου για την χρήση ήταν 32% .

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2016 και 2015 οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήτανε:

-Στα έσοδα από εισιτήρια **μείωση 40%**
-Στα έσοδα από ασυνόδευτα **αύξηση 5,62%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις λεωφορείων **μείωση 28,08%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις Δημοσίου(ΑΜΕΑ-ΦΟΙΤΗΤ-ΑΣΤΥΝ.-ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ) **μείωση 19,31%**
-Στα έσοδα από μίσθωση για μεταφορά μαθητών **μείωση 9,76%**
-Στα έσοδα από την γραμμή Αθηνών(ΚΤΕΛ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ) **μείωση 57,07%**

Σε σχέση με τα έξοδα υπογραμμίζουμε τα παρακάτω:

-Μισθολογικό κόστος **μείωση 4,55%**
-Αμοιβές και παροχές τρίτων **μείωση 1,10%**
-Παροχές Τρίτων **μείωση 3,395%**
-Διάφορα έξοδα **μείωση -4,08%**
-Τόκοι και άλλα τραπεζικά έξοδα **μείωση -20,56%**
Χιλιομετρική αποζημίωση λεωφορείων μείωση 36.55%

- ΧΙΛΙΟΜΕΤΡΙΚΗ ΑΠΟΖΗΜΕΙΩΣΗ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ

Την κλειόμενη χρήση 2016 διανεμήθηκαν οι κάτωθι χιλιομετρικές αποζημιώσεις στα 67 παραχωρημένα λεωφορεία στην εταιρίας μας:

Καταβλήθηκαν χιλιομετρικές αποζημιώσεις ποσού € 2.331.377,62 που αντιστοιχούν στο 77% των εσόδων. Η αναλογία μισθωμάτων-εσόδων κρίνεται πολύ ικανοποιητική αφού για το 2015

ήταν 82% για το 2014 ήταν 70% για 2013 ήταν 76% και για το 2012 και το 2011 ήταν στο 72%. Παράλληλα είναι πολύ υψηλότερη από τον μέσο όρο του κλάδου που βρίσκεται στο 60-65%.

Επίσης τον Ιανουάριο του 2016 εισπράχθηκε από τον ειδικό λογαριασμό του Υπουργείου για Ασθενέστερα ΚΤΕΛ και αποδόθηκε στους λεωφορειούχους οικονομική ενίσχυση συνολικού ποσού 90.000,00€ (1.343,28€/λεωφορείο)

- ΕΞΙΣΩΣΗ ΧΙΛΙΟΜΕΤΡΩΝ

Όσον αφορά την εξίσωση χιλιομέτρων σημειώνεται ότι στο τέλος της χρήσης 2016 τα χρεωπιστωτικά χιλιόμετρα ανήλθαν ως εξής :33 λεωφορεία με χρεωστικά χιλιόμετρα 47.332 και 34 λεωφορεία με πιστωτικά χιλιόμετρα 47.332. Μη αιτιολογημένες σημαντικές διαφορές άνω του 2% δεν υπήρξαν.

- **Οικονομική θέση της εταιρείας :**

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας έχει επιβαρυνθεί με την μείωση του τζίρου και το ίδιο επιβαρύνθηκε η ρευστότητα όπως φαίνεται και από την εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως με την επιφύλαξη της επισφάλειας ορισμένων απαιτήσεων κατά πελατών.

Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας καθώς και ο βαθμός οικονομικής αυτάρκειας είναι σε ικανοποιητικά επίπεδα.

Ο βαθμός χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων και την φετινή χρήση παρουσιάζεται ικανοποιητικός καθώς συναρτάται από την εισπραττόμενη εισφορά του άρθρου 13 του ν.2963/2001.

Τέλος τα κεφάλαια κινήσεως που διαθέτει η εταιρεία κρίνονται ανεπαρκή .

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

1.1 Συντελεστής Γενικής Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Κυκλοφ.Ενεργ.}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{1.470.229,21}{803.082,57} = 1,83(1,70)$

1.2 Συντελεστής Άμεσης Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Διαθέσιμα}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{287.740,52}{803.082,57} = 0,36(0,31)$

2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως Αποδοτικότητας:

2.1 Συντελεστής Περιθωρίου Μικτού Κέρδους.. $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{160.715,60}{3.044.785,29} = 0,05(0,04)$

2.2 Συντελεστής Μικτού Κέρδους επί του κόστους $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Κόστος Πωληθέντων}} = \frac{803.082,57}{2.884.069,69} = 0,06(0,04)$

3. Αριθμοδείκτες Διαχειριστικής Πολιτικής:

3.1 Συντ. Ταχύτητ.Είσπρ. απαιτήσεων $= \frac{\text{Απαιτήσεις Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{1.116.593,15 \chi 360}{3.044.785,29} = 132,02 \text{ ημ}(92,96)$

3.2 Συντ. Ταχύτητ.Πληρ. Υποχρεώσ $= \frac{\text{Βραχ.Υποχρ.Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{803.082,57 \chi 360}{3.044.785,29} = 94,95 \text{ ημ}(68,07)$

I. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, το 2017 προβλέπεται να περαιτέρω μείωση του τζίρου.

Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα :

Η εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα.

II. Διαθέσιμο συνάλλαγμα :

Δεν υπάρχει.

III. Ακίνητα της εταιρείας :

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα.

IV. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2016 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως αξίζει να σημειωθεί ότι:

I. Στα τέλη του Ιουλίου 2017 εισπράχθηκε από το Υπουργείο Μεταφορών και τον Ειδικό Λογαριασμό 1%-Ασθενέστερα ΚΤΕΛ ποσό των 85.000,00 το οποίο και διανεμήθηκε ισόποσα στα 67 λεωφορεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο , όπως και όλοι στην εταιρεία , κατέβαλαν κάθε προσπάθεια για να πετύχουν τα κατά το δυνατόν καλύτερα οικονομικά οι εργαζόμενοι αποτελέσματα για την εταιρεία.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ & Διευθ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ & Αναπ.Διευθ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ.ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ

Πιστό αντίγραφο του πρακτικού συνεδριάσεως του Δ.Σ.
της «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.»
Κιλκίς 03/08/2017
Ο Πρόεδρος &
Διευθύνων Σύμβουλος

Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.
Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών Ι.Χ. Λεωφορεία
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 611 00 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 [illegible]
Α.Ρ. ΜΑΕ 5491/55/Β/[illegible]
ΑΦΜ: 097[illegible] - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ.ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

Βεβαιώνεται ότι η έκθεση αυτή που αποτελείται από τρείς (3) σελίδες, είναι εκείνη που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου μας με ημερομηνία Αυγούστου 2017.

Θεσσαλονίκη, 4 Αυγούστου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Αθανάσιος Στ.Διαμαντής
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 13091
Σ.Ο.Λ α.ε.ο.ε

2016



ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Με τον διακριτικό τίτλο «Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.»
Δημητράκου 3 , 61100 Κιλκίς
Αρ.Μ.Α.Ε. 54919/55/Β/03/07
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 14500335000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ
1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Α/Α	ΠΕΡΙΕΓΧΩΜΕΝΑ	ΣΕΛ
1	Έκθεση πεπραγμένων Δ.Σ.	1
2	Δήλωση για την κατάρτιση των Χρηματ/κων Καταστάσεων	4
3	Ισολογισμός	5
4	Αποτελέσματα Χρήσεως	6
5	Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή	7
6	Προσάρτημα(σημειώσεις)	9

Υπεραστικό ΚΤΕΛ νομού ΚΙΛΚΙΣ	*Αριθμός ΜΑΕ : 54919/55/Β/03/07*
Ανώνυμη Μεταφορική, Τουριστική Εταιρεία	*Αριθμός ΓΕΜΗ : 14500335000*

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3.1.1 , 6.1	14,397.73 €	18,997.19 €
Λοιπός εξοπλισμός	3.1.1 , 6.1	25,716.70 €	40,319.11 €
Σύνολο		***40,114.43 €***	***59,316.30 €***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.1.3.1	81,568.47 €	81,568.47 €
Λοιπά		- €	- €
Σύνολο		***81,568.47 €***	***81,568.47 €***
Αναβαλλόμενοι φόροι		- €	- €
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**121,682.90 €**	**140,884.77 €**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	3.1.7		
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	779,028.40 €	857,832.13 €
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		65,895.54 €	26,504.26 €
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	337,564.75 €	297,591.49 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	287,740.52 €	258,517.49 €
Σύνολο		**1,470,229.21 €**	**1,440,445.37 €**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1,470,229.21 €**	**1,440,445.37 €**
Σύνολο ενεργητικού		**1,591,912.11 €**	**1,581,330.14 €**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2016	2015
Καθαρή θέση	3.1.12 , 17		
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		629,666.00 €	629,666.00 €
Σύνολο		***629,666.00 €***	***629,666.00 €***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		278,564.69 €	222,617.46 €
Αποτελέσματα εις νέο		- 253,376.79 €	- 260,936.41 €
Σύνολο Αποθεματικών		***25,187.90 €***	***- 38,318.95 €***
Σύνολο καθαρής θέσης		**654,853.90 €**	**591,347.05 €**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		92,078.43 €	90,214.05 €
Σύνολο Προβλέψεων		**92,078.43 €**	**90,214.05 €**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1		
Δάνεια		- €	- €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1.1	1,500.00 €	1,500.00 €
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.1.10 , 9.1.2	40,397.21 €	52,176.53 €
Σύνολο		**41,897.21 €**	**53,676.53 €**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		259,273.85 €	- €
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	195,233.70 €	524,597.12 €
Φόρος εισοδήματος	3.1.4	9,553.43 €	7,349.48 €
Λοιποί φόροι και τέλη		12,812.40 €	11,499.77 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		43,855.82 €	40,629.84 €
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	282,353.37 €	262,016.30 €
Σύνολο		**803,082.57 €**	**846,092.51 €**
Σύνολο υποχρεώσεων		**844,979.78 €**	**989,983.09 €**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1,591,912.11 €**	**1,581,330.14 €**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

		Σημ.	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	(+)	3.1.11 , 10	3,044,785.29 €	4,474,521.77 €
Κόστος πωλήσεων	(-)	10 , 11	2,884,069.69 €	4,302,699.91 €
Μικτό Αποτέλεσμα	**(=)**		**160,715.60 €**	**171,821.86 €**
Λοιπά συνήθη έσοδα	(+)		29,919.33 €	22,158.20 €
Έξοδα διάθεσης	(-)		216.16 €	125.00 €
Έξοδα διοίκησης	(-)		246,976.83 €	249,843.73 €
Λοιπά έξοδα και ζημίες	(-)		90,002.61 €	76,183.28 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη	(+)		129,127.75 €	135,193.39 €
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	**(=)**		**- 17,432.92 €**	**3,021.44 €**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(+)		42,033.55 €	3,403.07 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(-)		7,487.58 €	9,425.70 €
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(=)**		**17,113.05 €**	**- 3,001.19 €**
Φόροι εισοδήματος	(-)	3.1.4.1	9,553.43 €	7,349.48 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(=)**		**7,559.62 €**	**- 10,350.67 €**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ Λ 80

ΧΡΕΩΣΗ					ΠΙΣΤΩΣΗ		
			1	ΠΩΛΗΣΕΙΣ			
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ				- ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ			3,044,785.29
60 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	444,554.78						
61 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	164,707.05		2	ΛΟΙΠΑ ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ			
62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2,435,450.48			- ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	7,860.37		
63 ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	7,109.27			- ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	22,058.96		
64 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ				- ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	42,033.55		71,952.88
64-00 ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	2,083.10						
64-01 ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ	748.07						
64-02 ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΗ	5,179.56						
64-04 ΕΙΔΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΓΩΓΩΝ							
64-05 ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ - ΕΙΣΦΟΡΕΣ	9,446.80						
64-06 ΔΩΡΕΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	5.00						
64-07 ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	4,333.50						
64-08 ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	12,271.09						
64-09 ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	571.20						
64-98 ΛΟΙΠΑ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	18,469.54						
65 ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	7,487.58						
66 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	24,468.86						
68 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	1,864.38	3,138,750.26					
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ		3,138,750.26					
ΜΕΙΟΝ:							
78-10 ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ		0.00					
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΕΣΟΔΩΝ		3,138,750.26					
ΖΗΜΙΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		-22,012.09					
		3,116,738.17					3,116,738.17

Προσάρτημα (σημειώσεις)

επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της
31ης Δεκεμβρίου 2016
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**
Διακριτικός Τίτλος: **Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΑΕ**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία.**

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2016 - 31.12.2016**

δ) Διεύθυνση της έδρας: **Δημητράκου 3, Κιλκίς, Τ.Κ. 61100.**

ε) Αριθμός Μ.Α.Ε.: **54919/55/Β/03/07.** Αριθμός ΓΕ.ΜΗ.: **14500335000.**

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **μικρή οντότητα.**

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την αποζημίωση των απαιτήσεων και τις προβλέψεις.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Εγκαταστάσεις κτηρίων σε ακιν.τρίτων: 11 έτη(Διάρκεια σύμβασης μίσθωσης).
- Μεταφορικά μέσα λεωφορεία 20 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ 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.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες λεωφορείων , δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των αδειών δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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.

Η απόσβεση των αδειών δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων

μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Δεν υπάρχουν

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

3.1.10. 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.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

3.1.15. 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.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. 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.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λεωφορεία	Λοιπός εξοπλισμός	Εγκατ.κτηρίων σε ακιν.τρίτων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	65.230,96	2.012.379,05	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	3.725,08	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**65.230,96**	**2.016,104,13**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	49.423,76	1.928.256,87	31.816,58
Αποσβέσεις περιόδου	3.221,55	60.113,80	4.701,31
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**52.645,31**	**1.988.370,67**	**36.517,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	***12.585,65***	***27.733,46***	***18.997,19***
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	65.230,96	2.016.104,13	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	5.266,99	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**65.230,96**	**2.021,371,12**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	52.645,31	1.988.370,67	36.517,89
Αποσβέσεις περιόδου	3.221,55	60.113,80	4.599,46
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00

Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**55.866,86**	**2.005.018,52**	**41.117,35**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**9.364,10**	**16.352,60**	**14.397,73**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Λοιποί πελάτες	106.364,76	147.174,45
Πελάτες από μισθώσεις –Σχολικές μονάδες	6.300,00	4.910,10
Πελάτες από μισθώσεις –Σύλλογοι-Σωματεία	5.370,00	4.560,00
Πελάτες από μισθώσεις –ΝΠΔΔ	30.896,38	31.796,38
Πελάτες από μισθ. –Πρόγραμμα Συν-Κοινωνία	178.565,05	178.565,05
Πελάτες από μισθώσεις –Ιδιώτες	8.618,00	9.468,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Στρατ.Καταστ.	245,32	928,99
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μετανάστες	0,00	54.666,12
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μαθητικά	423.967,78	425.763,04
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΦ	18.701,11	0,00
Σύνολο	**779.028,40**	**857.832,13**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Χρεώστες Διάφοροι	293.512,20	177.028,81
Χρεωστικό Υπόλοιπο ΦΠΑ(λογ.54.00)	30.254,43	120.562,67
Χρεωστ.Υπόλοιπα Προμ.	13.798,12	0,01
Σύνολο	**337.564,75**	**297.591,49**

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	774,31	3.089,80
Καταθέσεις όψεως	286.966,21	255.427,69
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0,00
Σύνολο	**287.740,52**	**258.517,49**

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100%.

Εισφορά 3% + 1% - Αποθεματικά Ν.2963/2001 - Τραπεζικοί λογ/μοί

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων στους ειδικούς λογαριασμούς εισφοράς είναι τα παρακάτω :

I. Λογαριαμός 1% Έργων Υποδομής

Υπόλοιπο 31-12-2016	12.242,39
Εισφορά Δ'τριμήνου 2016(κατάθεση 04/2017)	4.597,57
Συνολικό κατατεθειμένο Υπόλοιπο	**16.839,96**

II. Λογαριαμός 3% Ανανέωση Στόλου

Υπόλοιπο 31-12-2016	124.073,07
Εισφορά Δ'τριμήνου 2016(κατάθεση 04/2017)	13.792,71

Συνολικό κατατεθειμένο Υπόλοιπο	**137.865,78**

Σύνολο καταθέσεων (I+II) **154.705,74 € .**

III. Σύγκριση καταθέσεων - αποθεματικών

Συνολικό κατατεθειμένο Υπόλοιπο	(-)	**154.705,74**
Υπόλοιπο Αποθεματικών	(+)	**276.610,16**
Διαφορά	(=)	**121.904,42**

Η παραπάνω διαφορά , αφορά χρήση των ταμειακών διαθεσίμων για πληρωμές λειτουργικών δαπανών της εταιρείας λόγω εκτάκτων οικονομικών αναγκών.
Η οικονομική κρίση στην χώρα μας έχει δημιουργήσει δυσμενείς συνθήκες σε όλες τις επιχειρήσεις. Στην εταιρία μας έχει συντελέσει στην μείωση του επιβατικού κοινού και τον περιορισμό της ρευστότητας. Η διοίκηση προκειμένου να είναι εύρυθμη η λειτουργία της εταιρίας έκανε προσωρινή χρήση των ταμειακών διαθεσίμων των αποθεματικών 3% + 1% και πραγματοποίησε πληρωμές λειτουργικών δαπανών όπως προβλέπετε και από τον Ν.2963/2001 Άρθρο 13 παρ. 1 εδάφιο ε.

Σχετικά με την εισφορά 5% του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 τονίζουμε τα κάτωθι:
Α. Μέχρι και την σύνταξη του παρόντος η εισφορά 1% υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ έχει αποδοθεί μέχρι και το Α'τριμ.2017.
Β.Η εισφορά 3% και 1% (Αντικατάσταση Στόλου και Έργα Υποδομής) , κατατέθηκαν στους ειδικούς λογ/μους μέχρι και το Α'τριμ.2017 .

Η επιστροφή των χρηματικών διαθεσίμων στους ειδικούς λογαριασμούς γίνεται σταδιακά όταν και βελτιωθεί η ρευστότητα της εταιρίας.(αποπληρωμή μαθητικών , είσπραξη από πρόγραμμα ΣΥΝ-ΚΟΙΝΩΝΙΑ, επιστροφή ΦΕ κλπ)

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σύμφωνα με τον Ν.2112/1920 και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις ως ακολούθως:

Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2015 : 90.214,05€
Πλέον πρόβλεψη χρήσεως 2016 : 1.864,38€
Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2016 : 92.078,43€

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Ληφθείσες εγγυήσεις ενοικιοστασίων	1.500,00	1.500,00
.....		
Σύνολο	**1.500,00**	**1.500,00**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**2016**	**2015**
Υπόλοιπο ενάρξεως	52.176,53	67.627,88
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	11.779,32	15.451,35
Υπόλοιπο λήξεως	**40.397,21**	**52.176,53**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Υποχρεώσεις από Χιλιομετρ.Αποζημίωση	171.921,01	453.025,97
Υποχρεώσεις σε λοιπούς προμηθευτές	23.312,69	71.571,14
.....		
Σύνολο	**195.233,70**	**524.597,11**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί (53.00)	64.946,26	68.217,32
Δικαιούχοι ενοικίων(53.98.00.0000)	42.628,08	48.223,07
Προκατ.Χιλιομ.αποζημ.(πληρ.στο 2016)	4.518,95	21.292,77
Ειδικός Λογ.1% ασθενέστ.ΚΤΕΛ	4.597,57	22.095,27
Σωματείο ΕΝΟΤΗΣ	440,00	850,00
Προκαταβ.Πελατών(πιστ.υπόλοιπα λογ.30	877,00	1.614,65
Αμοιβές Δ.Σ	2.714,10	2.714,10
Προμ.Συν/μος ΚΤΕΛ	118.863,40	96.009,12
Ανδρεάδης Παναγιώτης(επιδ.αντικ.λεωφ Ν2963	24.200,00	0,00
ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΤΡΑΒΕΛ	14.129,77	0,00
Λοιποί πιστωτές	4.438,24	1.000,00
.....		
Σύνολο	**282.353,37**	**262.016,30**

10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα από εισιτήρια	1.673.025,05	2.784.130,50
Έσοδα από ασυνόδευτα δέματα	149.544,95	141.582,73
Μισθώσεις εκδρομών	108.851,81	151.350,45
Έσοδα από μαθητικά Δρομολόγια	837.313,02	927.910,64
Έσοδα από μεταφορά ΑΜΕΑ	81.121,53	85.851,87
Έσοδα από μεταφορά ΦΟΙΤΗΤΩΝ	65.102,27	93.805,30
Έσοδα από μεταφορά ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ	12.922,58	13.045,94
Έσοδα από μεταφορά ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣ	0,00	4.537,22
Έσοδα από γραμμή ΑΘΗΝΩΝ	116.904,08	272.307,12
Σύνολο	**3.044.785,29**	**4.474.521,77**
Έξοδα	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Μισθοδοσία προσωπικού	444.554,78	465.753,29
Προμήθειες εκδοτηρίων	82.232,00	86.922,00
Χιλιομετρική αποζημίωση	2.331.377,62	3.674.448,41
Αποσβέσεις παγίων	24.468,86	75.124,07
.....		
Σύνολο	**2.882.633,26**	**4.302.247,77**

Εισφορά 5% Ν.2963	2016	2015
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Ασθενέστερα ΚΤΕΛ**	18.222,04	34.695,54
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **3% Ανανέωση στόλου**	54.666,13	104.086,66
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Έργα υποδομής**	18.222,04	34.695,54
Σύνολο	**91.110,21**	**173.477,74**

11. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό ΚΤΕΛ	4	4
Προσωπικό κίνησης ΚΤΕΛ	11	7
Οδηγοί υπάλληλοι λεωφορειούχων	31	29
Οδηγοί λεωφορειούχοι	36	39
Σύνολο μέσου όρου	**82**	**79**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί Διοικητικού Προσωπικού ΚΤΕΛ	100,011,52	98.280,75
Εργοδ.Εισφορές Διοικητ.Προσωπικού	24.394,70	24.174,78
Μισθοί Προσωπικού Κίνησης	265.904,55	300.216,50
Εργοδ.Εισφορές Προσωπικού Κίνησης	52.720,41	43.081,26
Αποζημειώσεις απόλυσης	1.523,60	0,00
.....		
Σύνολο	**444.554,78**	**465.753,29**

12. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν.

13. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις	9.000,00	0,00	
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	20.400,00	0,00	
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	
Σύνολο	**29.400,00**	**0,00**	

Από της 16/08/2015 σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ.3 του Ν.2963/2001 και την απόφαση του ΔΣ Νο 143/17.12.2015 καταβάλλεται μηνιαία χορηγία στον αποχωρήσαντα πρόεδρο ΔΣ. Μέσα στην χρήση 2016 καταβλήθηκε ποσό 16.941,24(12χ1.411,77€) που βάρυναν απευθείας τον ειδικό λογ/μό εισφοράς 1% Έργα υποδομής.

14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη εκτός της υποχρέωσης του ποσού 14.129,77 προς την ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΤΡΑΒΕΛ ΑΕΤΤ .

15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 μέχρι την χρήση 2015. Για την χρήση του 2016 είναι προαιρετική η έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού και η εταιρία μας θα ελεγχθεί από την φορολογική αρχή. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006.Οι χρήσεις 2007,2008,2009 και 2010 δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά και ενδεχόμενα να έχει παραγραφεί το δικαίωμα άσκησης φορολογικού ελέγχου. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

Κατά της εταιρείας έχει ασκηθεί αγωγή και διεκδικείται το ποσό των € 77.240,00 ως αποζημίωση για μισθούς υπερημερίας. Η διοίκηση εκτιμά ότι η αγωγή αυτή θα ευδοκιμήσει υπέρ του αντιδίκου για μικρότερο ποσό. Για το λόγο αυτό δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις για το γεγονός αυτό.

Μας έχει καταλογιστεί το ποσό των 175.652,14 € από τους Επιθεωρητές Δημόσιας Διοίκησης(Υπ' αριθμόν Πρωτ. 406ΕΜΠ/26-06-2014 που αφορούν τόκους για το ποσό των 1.065.747,50€ που εισπράχθηκαν και επιστράφηκαν για την υπόθεση των ΑΜΕΑ(το ποσό των 175.652,14€ έχει παρακρατηθεί από το Δημόσιο).Ασκήσαμε έφεση στο Ελεγκτικό Συνέδριο. Δικάστηκε μετά από αναβολή στις 10-05-2016.Πιθανή δικαίωση αφού η εισήγηση είναι υπέρ της εταιρίας μας. Για την ίδια υπόθεση έχει ασκηθεί αγωγή κατά του Χαράλαμπου Μωυσίδη και του Ευάγγελου Μπαλάσκα(μετά από αίτηση της μειοψηφίας).

Έχει εκδοθεί απόφαση(1532+1533/2016) θετική υπέρ εταιρίας μας για την αγωγή κατά του Δήμου Κιλκίς στο Διοικητικό Εφετείο Θεσσαλονίκης που αφορούσε την εξόφληση των ποσών του Προγράμματος ΣΥΝ-ΚΟΙΝΩΝΙΑ(62.871,77+114.563,28=**177.435,05€**) των τέως Δήμων ΚΙΛΚΙΣ και ΧΕΡΣΟΥ(πλέον Δήμου ΚΙΛΚΙΣ).Στις αρχές του 2017 μας καταβλήθηκαν 88.356,04 € απομένει υπόλοιπο από το κεφάλαιο 89.079,01€ και πλέον τόκοι και δικαστικά έξοδα περίπου 35.000,00€

Σε εφαρμογή του νόμου 4199/2013 άρθρο 76 παρ.2, 3 σχετικά με την εισφορά 0,5% (ΥΠΕΡ ΡΑΕΜ)επί των κομίστρων και από 1/1/2015 θα αφαιρείται από τα έσοδα της εταιρείας και θα αποδίδεται κάθε τρίμηνο. Λόγω της μη έκδοσης των σχετικών υπουργικών αποφάσεων για την δημιουργία του αντίστοιχου λογ/μου απόδοσης δεν εφαρμόστηκε. Σύμφωνα με τους σχετικούς υπολογισμούς το ποσό αυτό ανέρχεται για την χρήση 2016 σε 15.223,93€ και δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων.

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Κιλκίς, 3 Αυγούστου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤ/ΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	& ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ.ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ	ΠΕΤΡΟΣ Θ.ΠΑΥΛΙΔΗΣ

ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Μ.Αδείας 40461 - Α'Τάξεως
Χ. ΜΑΡΤΙΑΔΗ 22 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ
Αρ.Ταυτοτ.: ΑΜ-899632
Α.Φ.Μ.:037723878 - Δ.Ο.Υ.: ΚΙΛΚΙΣ