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, 17/09/2019
Αριθ. Πρωτ.: 1701323

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 **17/09/2019** 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 1856614 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1856615 η από 10/09/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:
Η ελεγκτική εταιρεία **«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ-ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**, Α.Φ.Μ. 997803446, Αρ. ΓΕΜΗ 9386901000, με Αρ. ΕΛΤΕ 19.

Τακτικοί Ελεγκτές:
Ο κ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 37641.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:
Ο ΓΙΑΤΡΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 19141.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
Ο Διοικητικός Προϊστάμενος

Γεώργιος Ηλιάδης

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

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2018

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2018	2017
Ενεργητικό			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	ΣΤ.1	5.569,79	9.983,76
Λοιπός εξοπλισμός	ΣΤ.1	16.383,91	21.479,71
Σύνολο		**21.953,70**	**31.463,47**
Αυλα Πάγια			
Λοιπά Αυλα	ΣΤ.1	20.428,33	22.897,33
Σύνολο		**20.428,33**	**22.897,33**
Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	ΣΤ.4.Α	81.568,47	81.568,47
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		**81.568,47**	**81.568,47**
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων		**123.950,50**	**135.929,27**
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία και Προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.Ι	954.254,95	1.027.184,07
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		32.841,08	36.525,14
Λοιπές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.ΙΙ	362.419,98	276.935,13
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ	259.890,70	210.286,03
Προπληρωμένα Έξοδα		27.320,23	15.915,00
Σύνολο		**1.636.726,94**	**1.566.845,37**
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		**1.636.726,94**	**1.566.845,37**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.760.677,44**	**1.702.774,64**
Παθητικό			
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	ΣΤ.5	629.666,00	629.666,00
Σύνολο		**629.666,00**	**629.666,00**
Αποθεματικά και Αποτελέσματα εις Νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	ΣΤ.5	386.364,51	327.711,09
Αποτελέσματα εις νέο	ΣΤ.5	-251.312,16	-254.892,47
Σύνολο		**135.052,35**	**72.818,62**
Σύνολο Καθαρής Θέσης		**764.718,35**	**702.484,62**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	ΣΤ.8	85.788,68	85.788,68
Σύνολο		**85.788,68**	**85.788,68**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.500,00	1.500,00

Κρατικές επιχορηγήσεις		33.130,15	36.287,18
Σύνολο		**34.630,15**	**37.787,18**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια		393.465,49	152.477,26
Εμπορικές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.Ι	280.659,35	434.150,40
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		11.724,47	10.776,79
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		41.597,70	46.261,63
Λοιπές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.ΙΙ	148.093,25	233.048,08
Σύνολο		**875.540,26**	**876.714,16**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**910.170,41**	**914.501,34**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.760.677,44**	**1.702.774,64**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

Ποσά σε Ευρώ	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Κύκλος Εργασιών	**ΣΤ.13**	3.348.163,37	3.090.918,41
Κόστος Πωλήσεων	**ΣΤ.13**	3.118.456,66	2.955.414,98
Μικτό Αποτέλεσμα		**229.706,71**	**135.503,43**
Λοιπά Συνήθη Έσοδα		21.550,88	26.837,74
Έξοδα Διοίκησης		230.721,59	227.321,37
Έξοδα Διάθεσης		0,00	310,78
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες		87.157,68	85.000,24
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη		101.641,87	90.923,43
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**35.020,19**	**-59.367,79**
Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		0,00	80.187,93
Χρεωστική Τόκοι και Συναφή Έξοδα		31.439,88	22.069,17
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**3.580,31**	**-1.249,03**
Φόρος Εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα Περιόδου μετά Φόρων		**3.580,31**	**-1.249,03**

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ**
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**& ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ**	**ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ**

Υπεραστικά Μεταφορές Α.Ε.
Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών με Λεωφορεία
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 611 00 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 75077
Α.Φ.Μ.: 097208719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ
Α.Μ.Ε. 54919/55/Β/03/07

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2018

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2018	2017
Ενεργητικό			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	ΣΤ.1	5.569,79	9.983,76
Λοιπός εξοπλισμός	ΣΤ.1	16.383,91	21.479,71
Σύνολο		**21.953,70**	**31.463,47**
Αυλα Πάγια			
Λοιπά Αυλα	ΣΤ.1	20.428,33	22.897,33
Σύνολο		**20.428,33**	**22.897,33**
Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	ΣΤ.4.Α	81.568,47	81.568,47
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		**81.568,47**	**81.568,47**
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων		**123.950,50**	**135.929,27**
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία και Προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.Ι	954.254,95	1.027.184,07
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		32.841,08	36.525,14
Λοιπές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.ΙΙ	362.419,98	276.935,13
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ	259.890,70	210.286,03
Προπληρωμένα Έξοδα		27.320,23	15.915,00
Σύνολο		**1.636.726,94**	**1.566.845,37**
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		**1.636.726,94**	**1.566.845,37**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.760.677,44**	**1.702.774,64**
Παθητικό			
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	ΣΤ.5	629.666,00	629.666,00
Σύνολο		**629.666,00**	**629.666,00**
Αποθεματικά και Αποτελέσματα εις Νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	ΣΤ.5	386.364,51	327.711,09
Αποτελέσματα εις νέο	ΣΤ.5	-251.312,16	-254.892,47
Σύνολο		**135.052,35**	**72.818,62**
Σύνολο Καθαρής Θέσης		**764.718,35**	**702.484,62**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	ΣΤ.8	85.788,68	85.788,68
Σύνολο		**85.788,68**	**85.788,68**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.500,00	1.500,00

Κρατικές επιχορηγήσεις		33.130,15	36.287,18
Σύνολο		**34.630,15**	**37.787,18**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια		393.465,49	152.477,26
Εμπορικές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.Ι	280.659,35	434.150,40
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		11.724,47	10.776,79
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		41.597,70	46.261,63
Λοιπές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.ΙΙ	148.093,25	233.048,08
Σύνολο		**875.540,26**	**876.714,16**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**910.170,41**	**914.501,34**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.760.677,44**	**1.702.774,64**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

Ποσά σε Ευρώ	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Κύκλος Εργασιών	**ΣΤ.13**	3.348.163,37	3.090.918,41
Κόστος Πωλήσεων	**ΣΤ.13**	3.118.456,66	2.955.414,98
Μικτό Αποτέλεσμα		**229.706,71**	**135.503,43**
Λοιπά Συνήθη Έσοδα		21.550,88	26.837,74
Έξοδα Διοίκησης		230.721,59	227.321,37
Έξοδα Διάθεσης		0,00	310,78
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες		87.157,68	85.000,24
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη		101.641,87	90.923,43
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**35.020,19**	**-59.367,79**
Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		0,00	80.187,93
Χρεωστική Τόκοι και Συναφή Έξοδα		31.439,88	22.069,17
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**3.580,31**	**-1.249,03**
Φόρος Εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα Περιόδου μετά Φόρων		**3.580,31**	**-1.249,03**

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ**
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**& ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ**	**ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ**

Υπεραστικά Μεταφορές Α.Ε.
Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών με Λεωφορεία
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 611 00 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 75077
Α.Φ.Μ.: 097208719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ
Α.Μ.Ε. 54919/55/Β/03/07

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2018

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2018	2017
Ενεργητικό			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	ΣΤ.1	5.569,79	9.983,76
Λοιπός εξοπλισμός	ΣΤ.1	16.383,91	21.479,71
Σύνολο		**21.953,70**	**31.463,47**
Αυλα Πάγια			
Λοιπά Αυλα	ΣΤ.1	20.428,33	22.897,33
Σύνολο		**20.428,33**	**22.897,33**
Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	ΣΤ.4.Α	81.568,47	81.568,47
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		**81.568,47**	**81.568,47**
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων		**123.950,50**	**135.929,27**
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία και Προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.Ι	954.254,95	1.027.184,07
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		32.841,08	36.525,14
Λοιπές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.ΙΙ	362.419,98	276.935,13
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ	259.890,70	210.286,03
Προπληρωμένα Έξοδα		27.320,23	15.915,00
Σύνολο		**1.636.726,94**	**1.566.845,37**
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		**1.636.726,94**	**1.566.845,37**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.760.677,44**	**1.702.774,64**
Παθητικό			
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	ΣΤ.5	629.666,00	629.666,00
Σύνολο		**629.666,00**	**629.666,00**
Αποθεματικά και Αποτελέσματα εις Νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	ΣΤ.5	386.364,51	327.711,09
Αποτελέσματα εις νέο	ΣΤ.5	-251.312,16	-254.892,47
Σύνολο		**135.052,35**	**72.818,62**
Σύνολο Καθαρής Θέσης		**764.718,35**	**702.484,62**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	ΣΤ.8	85.788,68	85.788,68
Σύνολο		**85.788,68**	**85.788,68**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.500,00	1.500,00

Κρατικές επιχορηγήσεις		33.130,15	36.287,18
Σύνολο		**34.630,15**	**37.787,18**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια		393.465,49	152.477,26
Εμπορικές υποχρεώσεις	**ΣΤ.10.I**	280.659,35	434.150,40
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		11.724,47	10.776,79
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		41.597,70	46.261,63
Λοιπές υποχρεώσεις	**ΣΤ.10.II**	148.093,25	233.048,08
Σύνολο		**875.540,26**	**876.714,16**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**910.170,41**	**914.501,34**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.760.677,44**	**1.702.774,64**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

Ποσά σε Ευρώ	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Κύκλος Εργασιών	**ΣΤ.13**	3.348.163,37	3.090.918,41
Κόστος Πωλήσεων	**ΣΤ.13**	3.118.456,66	2.955.414,98
Μικτό Αποτέλεσμα		**229.706,71**	**135.503,43**
Λοιπά Συνήθη Έσοδα		21.550,88	26.837,74
Έξοδα Διοίκησης		230.721,59	227.321,37
Έξοδα Διάθεσης		0,00	310,78
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες		87.157,68	85.000,24
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη		101.641,87	90.923,43
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**35.020,19**	**-59.367,79**
Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		0,00	80.187,93
Χρεωστική Τόκοι και Συναφή Έξοδα		31.439,88	22.069,17
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**3.580,31**	**-1.249,03**
Φόρος Εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα Περιόδου μετά Φόρων		**3.580,31**	**-1.249,03**

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ**
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**& ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ**	**ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ**

Υπεραστικά Κτέλ Νομού Κιλκίς Α.Ε. Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών με Λεωφορεία ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 2 - 611 00 ΚΙΛΚΙΣ ΤΗΛ. 23410 28960 FAX 23410 75077 Α.Μ.: ΜΑΕ 5491/9/55/Β/03/07 Α.Μ.: 097208719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014

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

1. Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
2. Διακριτικός Τίτλος : Υπεραστικό ΚΤΕΛ Κιλκίς Α.Ε.
3. Νομικός Τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
4. Περίοδος αναφοράς: 01/01/2018 – 31/12/2018
5. Διεύθυνση της έδρας: Δημητράκου 3, Κιλκίς, Τ.Κ. 61100
6. ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 54919/55/Β/03/07
7. ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ.: 14500335000
8. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
9. 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.
10. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
11. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
12. 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 κίνδυνο την 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) 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:
- Μεταφορικά μέσα (λεωφορεία) 6,25 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 έτη και 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

Η δραστηριότητα της επιχείρησης αφορά σε υπηρεσίες μεταφορών και δεν υφίστανται λογαριασμοί αποθεμάτων.

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.
Έγινε αναμόρφωση ορισμένων κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

Προσαρμογές σε κονδύλια του Ισολογισμού της προηγούμενης περιόδου 2017				
	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	Προπληρωμένα Έξοδα	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Αποτελέσματα εις νέο
Δημοσιοποιημένα υπόλοιπα 31.12.2017	52.440,14	0,00	210.552,68	254.625,82
Προσαρμογή	-15.915,00	15.915,00	-266,65	266,65
Διορθωμένα υπόλοιπα 31.12.2017	36.525,14	15.915,00	210.286,03	254.892,47

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)

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

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 παγίων και των άυλων παγίων.

	Κτίρια-Εγκαταστάσεις Κτιρίων	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Λοιπά άυλα
Μικτή λογιστική αξία 01.01.2018	**55.515,08**	**65.230,96**	**280.675,51**	**1.768.403,35**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.947,20	0,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00

Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2018	**55.515,08**	**65.230,96**	**282.622,71**	**1.768.403,35**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2018	**45.531,32**	**59.088,41**	**265.338,35**	**1.745.506,02**
Αποσβέσεις περιόδου	4.413,97	3.221,55	3.821,45	2.469,00
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2018	**49.945,29**	**62.309,96**	**269.159,80**	**1.747.975,02**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**5.569,79**	**2.921,00**	**13.462,91**	**20.428,33**

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	**31/12/18**	**31/12/17**
1.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΕΙΣ	60.000,00	60.000,00
2.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	26.764,47	26.764,47
3.	ΩΦΕΙΛΩΜΕΝΕΣ ΔΟΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	-5.196,00	-5.196,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	**81.568,47**	**81.568,47**

Η ανωτέρω συμμετοχές αναλύονται ως εξής :

α) Στην εταιρία « ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΤΡΑΒΕΛ ΑΕΤΤ» με ποσοστό 100%.

β) Στον «Προμηθευτικό Καταναλωτικό Συνεταιρισμό ιδιοκτητών Λεωφορείων ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ» με ποσοστό 16,67%.

γ) Στον «Αλληλασφαλιστικό Συνεταιρισμό ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ » με ποσοστό 6,94%.

Β) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του κυκλοφορούντος ενεργητικού στοιχεία περιλαμβάνουν.

Ι. Εμπορικές απαιτήσεις

	Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/18	31/12/17
1.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	245.840,75	337.931,12
2.	ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ	524.081,94	580.775,13
3.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ	69.794,33	69.794,33
4.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΗΜΕΝΕΣ	4.500,00	41.499,70
5.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΗΜΕΝΕΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΓΙΑ ΕΓΓΥΗΣΗ	135.000,00	70.000,00
6.	ΠΡ/ΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠ/ΣΕΙΣ	-74.294,33	-74.294,33
7.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	49.332,26	1.478,12
	ΣΥΝΟΛΟ :	**954.254,95**	**1.027.184,07**

ΙΙ. Λοιπές απαιτήσεις

	Λοιπές απαιτήσεις	31/12/18	31/12/17
1.	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	220,18	0,00
2.	ΔΑΝΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	400,00
3.	ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΠΡΟΚΑΤΕΒΛΗΜΕΝΟΙ & ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	167.785,59	80.757,19
4.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΕΥΡΩ	37.724,40	31.164,04
5.	ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΣΕ €	94.327,83	94.327,83
6.	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ	8.693,20	11.063,00
7.	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	23.204,78	20.769,20
8.	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ	29.177,85	38.453,87
9.	ΒΡΑΧΥΠ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΗΡ.	1.286,15	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	**362.419,98**	**276.935,13**

Υφίστανται δεσμευμένες καταθέσεις σε Ταμείο Παρακαταθηκών Κιλκίς, όπως παρουσιάζονται κατωτέρω :

	ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΙΛΚΙΣ	2018
1.	Νο 459* 62/2016-2019	14.371,76
2.	Νο 933*62 / 2017-2018	1.634,73
3.	Νο 1357* 125 / 2016-2019	2.368,31
4.	Νο 1358*62 / 2016-2019	83,66
5.	Νο 1680* ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΜΑΘΗΤΩΝ ΣΧ.ΕΤΟΣ 2018-2019	6.230,00
6.	Νο 1873 ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΡΟΜΟΛΟΓΙΑ ΠΑΡΑΤΑΣΗΣ	11.506,94
7.	Νο 1909* ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΓΙΑΤΗΝ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΦΟΙΤΗΤΩΝ ΣΧ.ΕΤΟΣ 2018-2019	1.529,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	**37.724,40**

ΙΙΙ. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/18	31/12/17
1.	ΤΑΜΕΙΟ	215,66	145,58
2.	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	259.675,04	210.140,45
	ΣΥΝΟΛΟ :	**259.890,70**	**210.286,03**

Εισφορά 3% και 1% - Αποθεματικά Ν.2963/2001 – Τραπεζικοί Λογαριασμοί

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων στους ειδικούς λογαριασμούς εισφοράς είναι :

i. Λογαριασμός 1% Έργων Υποδομής

i.	Υπόλοιπο 31/12/2018	18.468,96
	Εισφορά Δ΄Τριμήνου 2018 (Κατάθεση εντός 2019)	4.764,63
	Συνολικό Κατατεθειμένο υπόλοιπο	**23.233,59**

ii.Λογαριασμός 3% Ανανέωση Στόλου

ii.	Υπόλοιπο 31/12/2018	211.125,84
	Εισφορά Δ΄Τριμήνου 2018 (Κατάθεση εντός 2019)	14.293,90
	Συνολικό Κατατεθειμένο υπόλοιπο	**225.419,74**
	Σύνολο Καταθέσεων (i+ii) :	**248.653,33**

Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος προσαρτήματος, η εισφορά 1% και 3% (Αντικατάσταση Στόλου και Έργα Υποδομής), κατατέθηκαν στους ειδικούς λογαριασμούς μέχρι και το Α΄ Τρίμηνο 2019.

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 6.700 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 93,98 ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας 629.666,00 ευρώ.
Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» αφορά τα σχηματισμένα αποθεματικά του αρ.13 παρ.1αβ και 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.

9. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Ι) Το κονδύλι των λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων αναλύεται ως εξής.

	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**31/12/18**	**31/12/17**
1.	Ληφθείσες εγγυήσεις ενοικιοστασίων	1.500,00	1.500,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	**1.500,00**	**1.500,00**

ΙΙ) Το κονδύλι των Κρατικών Επιχορηγήσεων αναλύεται ως εξής :

	Πίνακας Μεταβολών Κρατικών Επιχορηγήσεων	2018	2017
	Υπόλοιπο Ενάρξεως	36.287,18	40.397,21
	Ληφθείσες Επιχορηγήσεις εντός της Περιόδου	0,00	0,00
	Αποσβέσεις	3.157,03	4.110,03
	Υπόλοιπο Λήξεως	**33.130,15**	**36.287,18**

10. Βραχυπρόθεσμε υποχρεώσεις

Ι. Εμπορικές υποχρεώσεις

	Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/18	31/12/17
1.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.800,00	1.300,00
2.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	233.859,35	432.850,40
3.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΙΜΕΝΕΣ	45.000,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	**280.659,35**	**434.150,40**

ΙΙ. Λοιπές υποχρεώσεις

	Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/18	31/12/17
1.	ΒΡΑΧΥΠ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΗΡ.	0,00	7.523,09
2.	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	74.298,44	67.307,79
3.	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	2.714,10	2.714,10
4.	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	10.410,88	88.042,67
5.	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΧΡΟΝΙΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ €	60.669,83	67.460,43
	ΣΥΝΟΛΟ :	**148.093,25**	**233.048,08**

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)

Δεν υφίστανται

13. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. (παρ.17 άρθρ29)

Έσοδα	2018	2017
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	1.626.971,76	1.537.897,85
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΣΥΝΟΔΕΥΤΩΝ ΔΕΜΑΤΩΝ	149.101,55	149.584,19
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	86.605,62	102.352,46
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ 13%	1.030.275,17	884.311,51
ΣΥΜΒΑΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΜΕΑ	171.099,26	163.514,44
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΓΡΑΜΜΗ ΑΘΗΝΩΝ	284.110,01	253.257,96
Σύνολο :	**3.348.163,37**	**3.090.918,41**

Έξοδα	2018	2017
Μισθολογικό Κόστος	541.505,37	460.478,81
Αμοιβές, Έξοδα και Παροχές Τρίτων	2.721.378,81	2.638.520,22
Διάφορα Έξοδα	48.376,26	48.804,42
Τόκοι και άλλα Τραπεζικά Έξοδα	31.439,88	22.069,17
Σύνολο :	**3.342.700,32**	**3.169.872,62**

Εισφορά 5% ν.2963	2018	2017
Εισφορά άρθρου 13.Ν.2963 1% Ασθενέστερα ΚΤΕΛ	17.751,20	16.874,83
Εισφορά άρθρου 13.Ν.2963 3% Ανανέωση Στόλου	53.253,61	50.624,48
Εισφορά άρθρου 13.Ν.2963 1% Έργα Υποδομής	17.751,20	16.874,83
Σύνολο :	**88.756,01**	**84.374,14**

14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο. (παρ18 άρθ. 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:

	2018	2017
Μισθωτοί	45	44
Οδηγοί μέτοχοι	37	37
Σύνολο	**82**	**81**

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	Κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού	2018	2017
1.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	437.380,53	361.090,16
2.	ΠΑΡΕΠΩΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	12.916,24	16.039,76
3.	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ & ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	91.208,60	83.348,86
4.	ΑΠΟΖΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΗΣ & ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	0,00	0,03
	ΣΥΝΟΛΟ :	**541.505,37**	**460.478,81**

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

	Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	2018	2017
1.	Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμετοχή τους, στις συνεδριάσεις	6.300,00	6.600,00
2.	Σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	20.400,00	20.400,00
3.	Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00
	Σύνολο :	**26.700,00**	**27.000,00**

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).

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

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

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.

« ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ »

ΑΡ. ΜΑΕ 54919/55/Β/03/07

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 31.12.2018 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

Α.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 3.348.163,37 ευρώ έναντι 3.090.918,41 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση ποσού 257.244,96 ευρώ.

Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 229.706,71 ευρώ, έναντι 135.503,43 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης και το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 6,86 % επί των πωλήσεων, παρουσιάζοντας αύξηση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε 4,38 % .

Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης ήταν κέρδος ποσού ευρώ 3.580,31.

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

Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης Προ Φόρων 2018	3.580,31 €
Φόρος Εισοδήματος 2018	0,00 €
Καθαρές Αποτέλεσμα Χρήσης 2018	**3.580,31 €**
Υπόλοιπο Ζημιών Προηγουμένων Χρήσεων	-254.892,47 €
Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	**- 251.312,16 €**

Ο τζίρος της εταιρίας έχει διαμορφωθεί :

Περίοδος Χρήσης		
Κύκλος Εργασιών 2018	3.348.163,37 €	(Περίοδος 01/01/2018-31/12/2018)
Κύκλος Εργασιών 2017	3.090.918,41 €	(Περίοδος 01/01/2017-31/12/2017)
Κύκλος Εργασιών 2016	3.044.785,29 €	(Περίοδος 01/01/2016-31/12/2016)
Κύκλος Εργασιών 2015	4.474.521,77 €	(Περίοδος 01/01/2015-31/12/2015)
Κύκλος Εργασιών 2014	3.442.057,41 €	(Περίοδος 01/01/2014-31/12/2014)
Κύκλος Εργασιών 2013	3.720.037,29 €	(Περίοδος 01/01/2013-31/12/2013)
Κύκλος Εργασιών 2012	4.052.869,38 €	(Περίοδος 01/01/2012-31/12/2012)
Κύκλος Εργασιών 2011	4.748.576,40 €	(Περίοδος 01/01/2011-31/12/2011)

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2018 και 2017, οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήταν :

Έσοδα	2018	2017
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	1.626.971,76	1.537.897,85
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΣΥΝΟΔΕΥΤΩΝ ΔΕΜΑΤΩΝ	149.101,55	149.584,19
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	86.605,62	102.352,46
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ 13%	1.030.275,17	884.311,51
ΣΥΜΒΑΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΜΕΑ	171.099,26	163.514,44
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΓΡΑΜΜΗ ΑΘΗΝΩΝ	284.110,01	253.257,96
Σύνολο :	**3.348.163,37**	**3.090.918,41**

Αναφορικά με συγκριτικά στοιχεία των εξόδων, παραθέτουμε συγκριτικό πίνακα ετών 2017-2018 :

Έξοδα	2018	2017
Μισθολογικό Κόστος	541.505,37	460.478,81
Αμοιβές, Έξοδα και Παροχές Τρίτων	2.721.378,81	2.638.520,22
Διάφορα Έξοδα	48.376,26	48.804,42
Τόκοι και άλλα Τραπεζικά Έξοδα	31.439,88	22.069,17
Σύνολο :	**3.342.700,32**	**3.169.872,62**

Την κλειόμενη χρήση 2018 διανεμήθηκαν χιλιομετρικές αποζημιώσεις :

Χιλιομετρικές Αποζημιώσεις	2018	2017
Χιλιομετρικές Αποζημιώσεις :	2.501.190,14 €	2.401.472,46 €
Σύνολο :	**2.501.190,14 €**	**2.401.472,46 €**

Την κλειόμενη χρήση 2018 εισπράχθηκε από τον ειδικό λογαριασμό του Υπουργείου για Ασθενέστερα ΚΤΕΛ ποσό ευρώ 87.000,00.

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2018.

Β.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.	2018	2017
1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	92,96%	92,02%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	84,02%	76,82%
1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	616,95%	516,80%
1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.	186,94%	178,72%
1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	46,51%	44,05%

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 2019 θα ήταν παράτολμη, παρόλα αυτά η Διοίκηση

θα εντείνει τις προσπάθειές της για την διατήρηση του κύκλου εργασιών του προηγούμενου έτους και την ταμειακή θωράκιση της εταιρείας.

Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρείας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31.12.2018 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31.12.2018, 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 31/12/2018.

ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31/12/2018.

Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31/12/2018.

Η. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2018 ούτε είχε στην κατοχή της ιδίες μετοχές κατά την 31/12/2018.

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.

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

Σύμφωνα με την απόφαση υπ΄αριθμό 45/2017 του Ειρηνοδικείου Κιλκίς, αναφορικά με τη ειδική διαδικασία εργατικών διαφορών, καταλογίστηκε στο ΚΤΕΛ υποχρέωση καταβολής επιδόματος σε 20 οδηγούς που εκτελούν χρέη εισπράκτορα κατά τα δρομολόγια ποσού ευρώ 3.000,00 έκαστος.

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 μακροχρόνιο 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 31.12.2018.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές της χρήσης, από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει 31.12.2018, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό.

Κιλκίς, 30 Απριλίου2019

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

Υπηρεσιακό Χρησιμοποιήθηκε στα πλαίσια του ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ ΑΡ. ΜΑΕ 549 19/55/Β/03/07 ΑΦΜ: 097298719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ ΤΗΛ. 23410 28960 FAX 23410 75077