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, 12.06.2015
Αριθ. Πρωτ.: 1252

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία: **Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**.

Ανακοινώνεται ότι στις **12.06.2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μη.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης: **372423** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών, ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία (ατομικά και ενοποιημένα) για την χρήση **01.01.2014 – 31.12.2014** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία: **Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ** και αριθμό Γ.Ε.Μη.: **14500335000** (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε.: 54919/55/Β/03/07).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Κιλκίς (Αρ. Πρωτ.: 266069/1688/11.06.2015).

Με Εντολή Προέδρου
Ο Διοικητικός Προϊστάμενος
Γεώργιος Ηλιάδης

Κοινοποίηση:

1. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.
   ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3, 61100 ΚΙΛΚΙΣ

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

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 το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/20, όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 35 του Π.Δ. 409/86, υποβάλλουμε συνημμένως στη Γενική Συνέλευση σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 2014, με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

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

➢ Η 11η εταιρική χρήση μας συνδυάστηκε με την έκτη συνεχόμενη χρονιά με σημαντική μείωση των εσόδων η οποία κυρίως προκλήθηκε από την μείωση των μισθώσεων μεταφοράς μαθητών και των προμηθειών από την γραμμή της Αθήνας. Η μειωμένη ρευστότητα της εταιρείας αντισταθμίστηκε από την αποπληρωμή μεγάλου μέρους των απαιτήσεων της Π.Ε. Κιλκίς(μαθητικά) και έτσι η δανειακή επιβάρυνση εξακολουθεί για δεύτερη συνεχόμενη χρήση να είναι μηδενική. Από την άλλη μεριά η διοίκηση προσπάθησε να συμπιέσει το κόστος-έξοδα (πραγματική μείωση 4%) , άλλα ο καταλογισμός και η παρακράτηση των τόκων από την υπόθεση ΑΜΕΑ τα επιβάρυνε(αύξηση 22,30%).

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

- 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)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2010 € 5.074.284,45 (Περίοδος 1/1-31/12/2010)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2009 € 6.391.033,92 (Περίοδος 1/1-31/12/2009)

Η μείωση του τζίρου για την χρήση ήταν 15,43% ενώ η συνολική μείωση του τζίρου από το 2009 ήταν 46,15%.

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2014 και 2013 οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήτανε:

-Στα έσοδα από εισιτήρια **αύξηση 0,69%**
-Στα έσοδα από ασυνόδευτα **μείωση -2,89%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις λεωφορείων **αύξηση 1,90%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις Δημοσίου(ΑΜΕΑ-ΦΟΙΤΗΤ-ΑΣΤΥΝ.-ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ) **αύξηση 56,24%**
-Στα έσοδα από μίσθωση για μεταφορά μαθητών **μείωση -25,06%**
-Στα έσοδα από την γραμμή Αθηνών(ΚΤΕΛ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ) **μείωση -46,30%**

Σε σχέση με τα έξοδα υπογραμμίζουμε τα παρακάτω:

-Μισθολογικό κόστος **μείωση -2,54%**
-Αμοιβές και παροχές τρίτων **μείωση -8,14%**
-Παροχές Τρίτων **μείωση -13.54%**
-Διάφορα έξοδα **μείωση -13,83%**
-Τόκοι και άλλα τραπεζικά έξοδα **μείωση -69,10%**
Συνολική **αύξηση** εξόδων **22,30%**
Μισθώματα λεωφορείων **μείωση -13,30%**

➢ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ

Την κλειόμενη χρήση 2014 διανεμήθηκαν τα κάτωθι μισθώματα στα 67 μισθωμένα λεωφορεία στην εταιρίας μας:

Καταβλήθηκαν μισθώματα ποσού € 2.451.646,79 που αντιστοιχούν στο 71,00% των εσόδων. Η αναλογία μισθωμάτων-εσόδων κρίνεται πολύ ικανοποιητική αφού για το 2013 ήταν 76% και το 2012 και το 2011 ήταν στο 72%. Παράλληλα είναι πολύ υψηλότερη από τον μέσο όρο του κλάδου που βρίσκεται στο 45%-50%.

➢ ΕΞΙΣΩΣΗ ΧΙΛΙΟΜΕΤΡΩΝ

Όσον αφορά την εξίσωση χιλιομέτρων σημειώνεται ότι στο τέλος της χρήσης 2014 τα χρεωπιστωτικά χιλιόμετρα ανήλθαν ως εξής :37 λεωφορεία με χρεωστικά χιλιόμετρα 53.717 και 30 λεωφορεία με πιστωτικά χιλιόμετρ3α 5.717. Μη αιτιολογημένες σημαντικές διαφορές άνω του 2% δεν υπήρξαν.

I. Οικονομική θέση της εταιρείας :

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας είναι επιβαρυμένη σε σχέση με την μείωση του τζίρου όμως επανήλθε στα γνωστά επίπεδα ρευστότητας και εξυπηρέτησης υποχρεώσεων των προηγούμενων χρόνων και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως με την επιφύλαξη της επισφάλειας ορισμένων απαιτήσεων κατά πελατών και της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού που δεν σχηματίζει η εταιρεία.

Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας καθώς και ο βαθμός οικονομικής αυτάρκειας έχουν επανέλθει σε ικανοποιητικά επίπεδα ενώ για πρώτη φορά τα ίδια κεφάλαια ξεπέρασαν τα ξένα.

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 .

2.1 Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

2.1.1 Συντελεστής Παγιοποίησης.....$= \frac{\text{Πάγια Στοιχεία Ενεργητικού}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{63.934,53}{1.325.905,44} = 0,05(0,06)$

2.1.2 Συντελεστής Ενεργητικού.....$= \frac{\text{Κυκλοφ.Ενεργ.+Έσοδ.Εισπρ.}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{1.119.084,09}{1.325.905,44} = 0,84(0,82)$

2.1.3 Συντελεστής Δανειακής Επιβάρυνσης.....$= \frac{\text{Ίδια κεφάλαια}}{\text{Σύνολο Υποχρεώσεων}} = \frac{828.903,48}{763.645,96} = 1,15(1,09)$

2.1.4 Συντελ.Επιπλέον Κεφαλαίου Κίνησης= Κυκλοφ.Ενεργητικό+Έσοδα Εισπρακτέα– Βραχ.Υποχρεώσ.=
1.076.643,36+42.440,73-615.744,00 = **503.340,09**
(554.217,59)

2.1.5 Συντελεστής Γενικής Ρευστότητας.....$= \frac{\text{Κυκλοφ.Ενεργ.+Έσοδ.Εισπρ.}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{1.119.084,09}{615.744,00} = 1,82(1,73)$

2.1.6 Συντελεστής Άμεσης Ρευστότητας.....$= \frac{\text{Διαθέσιμα}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{71.233,96}{615.744,00} = 1,82(0,07)$

2.2 Αριθμοδείκτες Αποδόσεως Αποδοτικότητας:

2.2.1 Συντελεστής Περιθωρίου Μικτού Κέρδους..$= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{162.056,74}{3.442.057,41} = 0,05(0,06)$

2.2.2 Συντελεστής Μικτού Κέρδους επί του κόστους= $\frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Κόστος Πωληθέντων}} = \frac{2162.056,74}{3.280.000,67} = 0,05(0,06)$

2.2.3 Συντελεστ.Ανακύκλωσης Ιδίων Κεφαλαίων.. $= \frac{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}}{\text{Ίδια κεφάλαια}} = \frac{3.442.057,41}{708.661,44} = 4,86(4,49)$

2.3 Αριθμοδείκτες Διαχειριστικής Πολιτικής:

2.3.1 Συντ. Ταχύτητ.Είσπρ. απαιτήσεων= $\frac{\text{Απαιτήσεις Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{1.005.409,40\chi 360}{3.442.057,41} = 105,15 \text{ ημ}(119,50)$

2.3.2 Συντ. Ταχύτητ.Πληρ. Υποχρεώσ= $\frac{\text{Βραχ.Υποχρ.Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{615.744,00\chi 360}{3.442.057,41} = 64,40 \text{ ημ}(73,76)$

II. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, το 2015 προβλέπεται να βελτιωθεί με τις επικείμενες αποπληρωμές από την Π.Ε. Κιλκίς για την μεταφορά μαθητών ενώ ο τζίρος προβλέπεται να παρουσιάσει μικρή ΑΎΞΗΣΗ.

III. Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα :

Η εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα.

IV. Διαθέσιμο συνάλλαγμα :

Δεν υπάρχει.

V. Ακίνητα της εταιρείας :

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα.

VI. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2014 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως αξίζει να σημειωθεί ότι:

I. Τέθηκε σε εφαρμογή το σχετικό άρθρο του πρόσφατου νόμου 4199/2013 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 μετά την έκδοση υπουργικών αποφάσεων για την δημιουργία του αντίστοιχου λογ/μου.

II. Σχετικά με την εισφορά 5% του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 τονίζουμε τα κάτωθι:
   A. Η εισφορά 1% υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ έχει αποδοθεί μέχρι και το Δ'τριμ.2014
   B. Η εισφορά 3% και 1% (Αντικατάσταση Στόλου και Έργα Υποδομής) ,ύστερα από την αφαίρεση των αποσβέσεων των τρεχουσών επενδύσεων(2014) και τον έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών παρουσίασαν για πρώτη χρονιά θετικό υπόλοιπο το οποίο και έχει κατατεθεί σε ειδικούς λογ/μους στην ΕΤΕ.

III. Για το ποσό των € 175.652,14 που μας έχει καταλογισθεί από τους επιθεωρητές Δημόσιας Διοίκησης έχει ασκηθεί έφεση στο Ελεγκτικό Συνέδριο η έκβαση της οποίας αναμένεται να είναι πιθανώς θετική.

IV. Εντός του 2015 εισπράχθηκε και αποδόθηκε στους δικαιούχους-μετόχους της εταιρείας ποσό 70.000,00€ ως οικονομική ενίσχυση ασθενέστερων ΚΤΕΛ. Ευελπιστούμε ότι στην επόμενη διανομή(ίσως εντός του 2015) θα εισπράξουμε ποσό ανάλογο και μεγαλύτερο.

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 08/06/2015
Ο Πρόεδρος &
Διευθύνων Σύμβουλος

Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.
Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών με Λεωφορεία
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 750[illegible]
ΑΡ. ΜΑΕ 54919/5[illegible]/Β/03/[illegible]
ΑΦΜ: 097208719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ.ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

Βεβαιώνεται ότι η έκθεση αυτή που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες, είναι εκείνη που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου μας με ημερομηνία 9 Ιουνίου 2015.

Θεσσαλονίκη, 9 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΧΑΙΔΟΣ Α.ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 15111
Σ.Ο.Λ α.ε.ο.ε

Απόσπασμα ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΥΠ'ΑΡΙΘΜ. 137/08-06-2015
Της Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.

Σήμερα ημέρα Δευτέρα 8-6-2015 και ώρα 10:00 στα γραφεία του Υπεραστικού ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΑΕ οδός Δημητράκου 3 61100 Κιλκίς συνήλθαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας «Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» που ιδρύθηκε με το υπ΄αριθμόν 7698/2003 συμβόλαιο του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χρήστου Κυριακόπουλου και εγκρίθηκε με την υπ΄αριθμόν 54919/55β/03/07 απόφαση του Νομάρχη προς συζήτηση και λήψη απόφασης για τα παρακάτω θέματα :

Π Α Ρ Ο Ν Τ Ε Σ

1. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ,Πρόεδρος και Δ/νων Σύμβουλος
2. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ,Αντιπρόεδρος και Αναπλ.Δ/νων Σύμβουλος
3. ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ, Σύμβουλος
4. ΓΙΑΜΑΛΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ,Σύμβουλος
5. ΛΙΑΠΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, Σύμβουλος

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1.ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2014
2. ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1 – 31/12/2014.
3.ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία συμφώνως με το νόμο και το καταστατικό το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει την εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1° «ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2014».

Αναγιγνώσκονται όλες οι οικονομικές καταστάσεις από τον λογιστή κ.Παυλίδη .Στη συνέχεια και με την σύμφωνη γνώμη του προέδρου το Δ.Σ εγκρίνει παμψηφεί τις Οικονομικές Καταστάσεις 2014.

ΘΕΜΑ 2° «ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1 – 31/12/2014»

Συντάσσεται η έκθεση πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους κ.κ.μετόχους της εταιρείας.

.....

ΘΕΜΑ 3° «ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ»

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από την εισήγηση του Προέδρου αποφασίζει ομόφωνα τη σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης στις 30 Ιουνίου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 16:00 στην αίθουσα του επιμελητηρίου «Β.ΣΕΡΓΙΑΝΝΙΔΗΣ» Στενημάχου 1 , 61100 Κιλκίς για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα κάτωθι θέματα της ημερησίας διάταξης.

Α. .....

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος λύεται η συνεδρίαση .

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
και Δ/νων Σύμβουλος
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

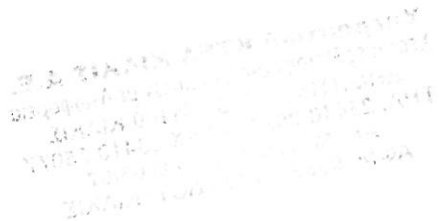
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ
ΓΙΑΜΑΛΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΛΙΑΠΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑΤΟΣ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
Κιλκίς 09-06-2015
Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.
Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών με Λεωφορεία
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 75077
ΑΡ. ΜΑΕ 54919/55/Β/03/07
ΑΦΜ: 097208719 - ΔΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

Παναγιώτης Κ.Ανδρεάδης



ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

(ΑΡΙΘ. ΜΑΕ: 54919/55/Β/03/07)

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας	
(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».	Δεν έγινε
(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε.
(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συ-	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

γκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	
§ 2 . Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	
α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	**(1)** *Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία* αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις ενεργήθηκαν με τους νέους συντελεστές του Ν.4110/2013. **(2)** Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. **(3)** *Οι συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις* (ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ, ΑΛΛΗΛΟΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ) αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεώς τους. Σημειώνεται ότι, η αναλογούσα στο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε., συμμετοχή του ΑΛ/ΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ στον ΑΛΛΗΛΟΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΙΣΤΩΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ & ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΣΥΝ.ΠΕ. εμφανίζεται στο λογαριασμό του ενεργητικού Δ.ΙΙ.6. «Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπού συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων».
(β) Άρθρο 43α § 1-1ζ : (β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται: α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β, β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι με-	Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση ή σε αντίθετη περίπτωση αναγράφονται τα στοιχεία που απαιτεί η διάταξη.

ταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας. γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών, δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»	
(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 τού άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται: αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων: - η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ, - πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται: - η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, - οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι	Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση ή σε αντίθετη περίπτωση αναγράφονται τα στοιχεία που απαιτεί η διάταξη.

ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»	
(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Έγινε παρέκκλιση στην περίπτωση των συμμετοχών, οι οποίες αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους και όχι με τον τρόπο που ορίζεται από το άρθρο 43 παρ. 6α του Ν.2190/20.
(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
§ 3 . Πάγιο Ενεργητικό & έξοδα εγκαταστάσεως	
(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν.
(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίστηκαν.
(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν την χρήση.	Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλ-	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

λαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.	
(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOOD- WILL)».	Δεν υπάρχουν.
§ 4 . Συμμετοχές	
(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .	Στην εταιρία «ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΤΡΑΒΕΛ ΑΕΤΤ» με ποσοστό 100%, στον «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΟ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ» με ποσοστό 16,67% και στον ΑΛΛΗΛΟΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟ ΣΥΝΕΤ/ΣΜΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ με ποσοστό 6,94%.
(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.	Δεν υπάρχουν.
(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.	Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.
§ 5 . Αποθέματα	
(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.
β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν.
§ 6 . Μετοχικό κεφάλαιο	
(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	Διαιρείται σε 6.700 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας κάθε μίας € 93,98 και συνολικής αξίας € 629.666,00
(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξη-	Δεν εκδόθηκαν.

ση του μετοχικού κεφαλαίου.	
(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.	Δεν υπάρχουν.
(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν.
§ 7 . Προβλέψεις & υποχρεώσεις	
(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό.Σύμφωνα με το άρθρο **43α § 1-ιζ΄,** παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.	Σχηματίστηκαν προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα που προορίζονται να καλύψουν ζημίες ,δαπάνες ή υποχρεώσεις της κλειόμενης και των προυγούμενων χρήσεων . Προβλ.επισφαλών πελατών .....69.794,33€ Προβλ. επισφαλών απαιτήσεων.....23.033,21€ Σύνολο.....92.827,54€
(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Η εταιρεία δεν αποδέχτηκε το εκκαθαριστικό σημείωμα περαίωσης του Ν.3888/2010 για τις χρήσεις 2007-2008-2009, οι οποίες μαζί με την χρήση 2010 παραμένουν ανέλεγκτες. Για τη χρήση 2011 , 2012 , 2013 και 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη για τη χρήση 2014 και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις)
(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:	Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β, β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας. γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών, δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»	
(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται: αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων: - η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ, - πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υ-	Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα

περβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται: η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»	
§ 8 . Μεταβατικοί λογαριασμοί	
- **Άρθρο 42ε § 12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».	1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα: - Έσοδα 2014 από εισιτήρια που παραδόθηκαν στην νέα χρήση (2015) € 42.440,73
§ 9 . Λογαριασμοί τάξεως	
- **Άρθρο 42ε § 11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.	1) Χρεωστικά / Πιστωτικά χιλιόμετρα λεωφορείων την 31.12.2014 53.717,00
§ 10 . Χορηγηθείσες εγγυήσεις & εμπράγματες ασφάλειες	
- **Άρθρο 42ε § 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.	(α) - Εγγυητικές επιστολές : Ε/Ε...ΕΤΕ .....€ 5.000,00....Τουριστ.Γραφείο Ε/Ε...ΠΕΙΡ...€.13.950,95...Καλής Εκτ.Συμβ.μαθητ. Ε/Ε...ΕΤΕ...€ 67.506,26... Καλής Εκτ.Συμβ.μαθητ. Ε/Ε...ΕΤΕ...€ 215.600,00...Συμμ.σε Διεθν.Διαγων. **Σύνολο....€ 302.057,21**
§ 11 . Αμοιβές-Προκαταβολές-Πιστώσεις οργάνων Διοίκησης	
(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.	Αμοιβές συνεδριάσεων μελών Δ.Σ. 01/01/2014-31/07/2014: - Προέδρου € 13.126,66(61) - Έξοδα κίνησης Προέδρου € 3.899,82(64) - Διοικητικού Συμβουλίου € 2.217,15(61) - Έξοδα κίνησης δ.σ. € 0,00 Σύνολο € 19.243,63 (Οι ανωτέρω αμοιβές είναι μειωμένες κατά το ποσό των 5.072,07 και αφορούν μείωση των αμοιβών της χρήσεως 2013 όπως αποφάσισε το ΔΣ και ενέκρινε η τακτική Γεν. Συνέλευση της 29.06.2014) Αμοιβές συνεδριάσεων μελών Δ.Σ. 01/08/2014-31/12/2014: - Προέδρου € 7.500,00(61) - Έξοδα κίνησης Προέδρου € 0,00 - Διοικητικού Συμβουλίου € 3.750,00(61)

	- Έξοδα κίνησης δ.σ. € 0,00 Σύνολο € 11.250,00 Οι παραπάνω αμοιβές τελούν υπό την έγκριση από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.
(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.	Δεν υπάρχουν
(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).	Με απόφαση του Δ.Σ. (Νο72/25.10.2010) αποφασίστηκε η κάλυψη του ποσού της εγγύησης των 80.000,00 € που επιβλήθηκε στον Πρόεδρο της εταιρείας βάσει της υπ'αριθ.52/2010 διάταξης της ανακρίτριας Κιλκίς. Το ποσό των 80.000,00 € κατατέθηκε στο Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων στις 26/10/2010 για κάλυψη της ως άνω εγγύησης. Σύμφωνα με το βούλευμα 4/26.1.2011 του Συμβουλίου πλημμελειοδικών Κιλκίς η παραπάνω εγγύηση μειώθηκε στο ποσό των 50.000,00€ .Στις 17/2/2011 καταβλήθηκε η νέα εγγύηση και στις 18/2/2011 επιστράφηκε η παλιά από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων. Μετά και την τελεσιδικία της υποθέσεως στο Εφετείο Θεσσαλονίκης το ποσό των 50.000,00 € αναμένονταν να επιστραφεί εντός του πρώτου πενταμήνου του 2015 αλλά καθυστερεί λόγω λάθους στην καθαρογραφή της αποφάσεως.Η διόρθωση της απόφασης έγινε στις 20/05/2015 και αναμένουμε την θεώρησή της.
§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως	
(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').	1. Δραστηριότητα εκτέλεσης συγκοινωνιακού και μεταφορικού έργου επιβατών, χειραποσκευών και δεμάτων εσωτερικού: • Έσοδα εισιτηρίων € 2.004.135,87 • Έσοδα δεμάτων € 146.401,56 • Μισθώσεις εκδρομών € 80.915,62 • Μισθώσεις δημοσίου € 271.639,01 • Προμήθειες γραμ.Αθηνών € 137.428,11 • Μαθητικά Δρομολόγια € 801.537,24 Σύνολο € 3.442.057,41
(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο	**(1)** Μέσος όρος προσωπικού άτομα 79 **(2)** Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: Διοίκηση / Κίνηση / Σύνολο • Υπάλληλοι ΚΤΕΛ 4 / 7 / 11 • Οδηγοί των μετόχων 0 / 29 / 29

«Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.	• Οδηγοί μέτοχοι 0 41 41 Σύνολο απασχολουμένων **4** **77** **81** **(3)** Αμοιβές & έξοδα προσωπικού: • Τακτικές & δευτερεύουσες αποδοχές € 351.472,53 • Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα € 74.800,52 • Παρεπόμενες παροχές € 15.356,90 • Αποζημιώσεις αποχωρησάντων € 14.650,00 Σύνολο αμοιβών προσωπικού € 456.279,95 Η εταιρεία επιβαρύνεται για την απασχόληση των οδηγών των μετόχων και των μετόχων που απασχολούνται ως οδηγοί, μόνο με τις δευτερεύουσες αποδοχές τους (υπερωρίες, αργίες, νυκτερινά).
(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτες ζημιές» και «Έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).	**(1)** Έκτακτα και ανόργανα έξοδα: -Φορολογικά προστιμ.& προσαυξησεις € 105,11 - Έξοδα από επιμόρφωση προσωπικού € 47.807,26 - Έξοδα τουριστικού γραφείου € 18.533,21 - Λοιπές έκτακτες ζημίες € 97,65 **Σύνολο** € 66.543,23 **(2)** Έκτακτα και ανόργανα έσοδα: - Αναλογούσα στη χρήση εισφορά ν. 2963/01 103.142,65 - Απόσβεση επιχορ. ΕΣΠΑ 15.816,41 -Έσοδα από επιδ.επιμορ.προσωπ. 12.851,22 -Έσοδα από εκποίηση ανταλλακτικών 160,00 **Σύνολο** **€ 131.970,28** **(3)** Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις 74.294,33
(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων».	**(1)** Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων: Δεν υπάρχουν **(2)** Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων: Δεν υπάρχουν.

§ 13 . Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για την αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.	1) Οι κρατήσεις της εισφοράς του ν.2963/01 που έγιναν στην κλειόμενη χρήση, καθώς και η χρησιμοποίησή της για κάλυψη επενδύσεων παρατίθενται σε πίνακα συνημμένα. 2) Τα μισθώματα των λεωφορείων που επιβάρυναν τα αποτελέσματα και περιλαμβάνονται στο κόστος πωλήσεως της κλειόμενης χρήσης ανέρχονται στο ποσό € 2,451,646,79 έναντι ποσού € 2,827,671.68 της προηγούμενης χρήσης. 3) Ασκήθηκαν αγωγές κατά του Δήμου Κιλκίς και Παιονίας για την αποπληρωμή των ποσών που

	αφορούσαν το πρόγραμμα ΣΥΝ-ΚΟΙΝΩΝΙΑ και ανέρχονται στο ποσό των € 294.170,08 πλέον τόκων.εισπρα από παιονία 4) Ασκήθηκε έφεση στο Ελεγκτικό Συνέδριο κατά του καταλογισμού στην εταιρία μας τόκων επί του ήδη επιστραφέντος ποσού των 1.065.747,50 € στο Υπουργείο Υγείας , ποσού € 175.541,14.Αναμένεται ο προσδιορισμός και συζήτηση της έφεσης(πιθανώς εντός του 2015) όπου υπάρχει σοβαρό ενδεχόμενο δικαίωσης του ΚΤΕΛ και επιστροφής των χρημάτων. 5)Μετά από αίτηση μετόχων με ποσοστό πλέον του 1/3 ασκήθηκε αγωγή κατά κ. Χαράλαμπου Μωυσίδη για διεκδίκηση του ποσού των 175.541,14€ που παρακρατήθηκε από το δημόσιο για τους τόκους του ήδη επιστραφέντος ποσού στο Υπουργείο Υγείας(Υπόθεση ΑΜΕΑ)

Κιλκίς, 08 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Ο ΑΝΤ/ΔΡΟΣ Δ.Σ.
Α.ΔΙΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΠΑΛΑΣΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ

Το παρόν προσάρτημα αποτελούμενο από 11 (έντεκα) σελίδες και 3 (τρεις) πίνακες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μας με ημερομηνία 9 Ιουνίου 2015.

Θεσσαλονίκη, 9 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΧΑΙΔΟΣ Α.ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ:15111
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Υπεραστκό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.
Πίνακας παγίων 31-12-2014

		Αξία κτήσεως				Αποσβέσεις				Αναπόσβεστη αξία	
		31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	31/12/13	31/12/14
11.07	Εγκ.κτηρ.σε ακίνητα τρίτων	55,515.08	0.00	0.00	55,515.08	26,820.22	4,996.36		31,816.58	28,694.86	23,698.50
11	**Μεταφορικά μέσα**	**55,515.08**	**0.00**	**0.00**	**55,515.08**	**26,820.22**	**4,996.36**	**0.00**	**31,816.58**	**28,694.86**	**23,698.50**
13.00	Λεωφορεία	65,230.96	0.00	0.00	65,230.96	39,114.80	10,308.96	0.00	49,423.76	26,116.16	15,807.20
13	**Μεταφορικά μέσα**	**65,230.96**	**0.00**	**0.00**	**65,230.96**	**39,114.80**	**10,308.96**	**0.00**	**49,423.76**	**26,116.16**	**15,807.20**
14.00	Έπιπλα	58,399.31	0.00		58,399.31	43,857.70	2,610.96		46,468.66	14,541.61	11,930.65
14.02	Μηχανές γραφείου	4,096.44	0.00		4,096.44	4,086.44	0.00		4,086.44	10.00	10.00
14.03	Η/Υ	84,119.22	4,545.53	(400.00)	88,264.75	67,150.65	11,666.92		78,817.57	16,968.57	9,447.18
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	4,109.52	0.00		4,109.52	3,464.95	107.57		3,572.52	644.57	537.00
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	113,305.68	0.00		113,305.68	110,088.67	713.01		110,801.68	3,217.01	2,504.00
14	**Έπιπλα και λοιπ. εξ.**	**264,030.17**	**4,545.53**	**(400.00)**	**268,175.70**	**228,648.41**	**15,098.46**	**0.00**	**243,746.87**	**35,381.76**	**24,428.83**
Συνολο ενσώματων ακινητ.		**384,776.21**	**4,545.53**	**(400.00)**	**388,921.74**	**294,583.43**	**30,403.78**	**0.00**	**324,987.21**	**90,192.78**	**63,934.53**

Ασώματες ακινητοποιήσεις και Έξοδα εγκαταστάσεως

		Αξία κτήσεως									
		31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	31/12/13	31/12/14
16.17.01	Ενισχύσεις αντ/σης λεωφορείων	759,768.84	0.00		759,768.84	679,459.20	42,879.65		722,338.85	80,309.64	37,429.99
16.17.00	Λογισμικά προγράμματα	93,099.37	1,500.00		94,599.37	57,791.37	14,550.64		72,342.01	35,308.00	22,257.36
16.17.02	Άδειες λεωφορείων(ΠΡΟΣ ΑΠΟΣ	889,835.14	0.00		889,835.14	889,829.14	0.00		889,829.14	6.00	6.00
Σύνολο ασώματων ακινητ.& εξόδ.εγκατ.		**1,742,703.35**	**1,500.00**	**0.00**	**1,744,203.35**	**1,627,079.71**	**57,430.29**	**0.00**	**1,684,510.00**	**115,623.64**	**59,693.35**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		**2,127,479.56**	**6,045.53**	**(400.00)**	**2,133,125.09**	**1,921,663.14**	**87,834.07**	**0.00**	**2,009,497.21**	**205,816.42**	**123,627.88**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ Ν.2963/2001

31/12/14

	N. 2963/2001	Αξία κτήσεως 31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	Αποσβέσεις 31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	Αναπόσβεστη αξία 31/12/13	31/12/14
Λεωφορεία	3%	800.00	0.00	0.00	800.00	799.97	0.00	0.00	799.97	0.03	0 03
Μεταφορικά μέσα		800.00	0.00	0.00	800.00	799.97	0.00	0.00	799.97	0.03	0.03
Έπιπλα	1%	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Μηχανές γραφείου	1%	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Η/Υ	1%	5,874.40	0.00		5,874.40	5,863.40	0.00		5,863.40	11.00	11.00
Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	1%	1,082.13	0.00		1,082.13	1,079.13	0.00		1,079.13	3.00	3.00
Λοιπός εξοπλισμός	1%	1,500.00	0.00		1,500.00	1,499.00	0.00		1,499.00	1.00	1.00
Έπιπλα και λοιπ. εξ.		8,456.53	0.00	0.00	8,456.53	8,441.53	0.00	0.00	8,441.53	15.00	15.00
		9,256.53	0.00	0.00	9,256.53	9,241.50	0.00	0.00	9,241.50	15.03	15.03

Ασώματες ακινητοποιήσεις και Έξοδα εγκαταστάσεως

	N. 2963/2001	Αξία κτήσεως 31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	Αποσβέσεις 31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	Αναπόσβεστη αξία 31/12/13	31/12/14
Άδειες λεωφορείων	3%	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ενισχύσεις αντ/σης λεωφορείω	3%	759,768.84	0.00		759,768.84	679,459.20	42,879.65		722,338.85	80,309.64	37,429.99
Λογισμικά προγράμματα	1%	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Λογισμικά προγράμματα	3%	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00
Άδειες προς απόσυρση	3%	889,835.14	0.00		889,835.14	889,829.14	0.00		889,829.14	6.00	6.00
		1,649,603.98	0.00	0.00	1,649,603.98	1,569,288.34	42,879.65	0.00	1,612,167.99	80,315.64	37,435.99

Σύνολο επενδύσεων	N. 2963/2001	Αξία κτήσεως 31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	Αποσβέσεις 31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	Αναπόσβεστη αξία 31/12/13	31/12/14
Επενδύσεις εισφοράς	1%	8,456.53	0.00	0.00	8,456.53	8,441.53	0.00	0.00	8,441.53	15.00	15.00
Επενδύσεις εισφοράς	3%	1,650,403.98	0.00	0.00	1,650,403.98	1,570,088.31	42,879.65	0.00	1,612,967.96	80,315.67	37,436.02
		1,658,860.51	0.00	0.00	1,658,860.51	1,578,529.84	42,879.65	0.00	1,621,409.49	80,330.67	37,451.02

A. Εισφορά ν. 2963/2001

31/12/14

		Εισφορά ν. 2963/2001				Αναλογούσα εισφορά				Αναπόσβεστη αξία	
		31/12/13	Προσθήκες	Εισφ. Κ/Ξ ΜΑΚ	31/12/14	31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	31/12/13	31/12/14
Εισφορά	1%	422,523.18	24,441.13		446,964.31	290,253.62	0.00	0.00	290,253.62	132,269.56	156,710.69
Εισφορά	3%	1,226,726.19	73,323.42		1,300,049.61	1,228,013.22	103,142.65		1,331,155.87	(1,287.03)	(31,106.26)
		1,649,249.37	97,764.55	0.00	1,747,013.92	1,518,266.84	103,142.65	0.00	1,621,409.49	130,982.53	125,604.43

B. Επενδύσεις εισφοράς ν. 2963/01

		Αξία κτήσεως				Αποσβέσεις				Αναπόσβεστη αξία	
		31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	31/12/13	31/12/14
Επενδύσεις εισφοράς	1%	8,456.53	0.00	0.00	8,456.53	8,441.53	0.00	0.00	8,441.53	15.00	15.00
Επενδύσεις εισφοράς	3%	1,650,403.98	0.00	0.00	1,650,403.98	1,570,088.31	42,879.65	0.00	1,612,967.96	80,315.67	37,436.02
		1,658,860.51	0.00	0.00	1,658,860.51	1,578,529.84	42,879.65	0.00	1,621,409.49	80,330.67	37,451.02

Διαφορά Α-Β

		Αξία κτήσεως				Αποσβέσεις				Αναπόσβεστη αξία	
		31/12/13	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/14	31/12/13	Χρήσεως	Ανάκληση	31/12/14	31/12/13	31/12/14
Επενδύσεις εισφοράς	1%	414,066.65	24,441.13	0.00	438,507.78	281,812.09	0.00	0.00	281,812.09	132,254.56	156,695.69
Επενδύσεις εισφοράς	3%	(423,677.79)	73,323.42	0.00	(350,354.37)	(342,075.09)	60,263.00	0.00	(281,812.09)	(81,602.70)	(68,542.28)
		(9,611.14)	97,764.55	0.00	88,153.41	(60,263.00)	60,263.00	0.00	0.00	50,651.86	88,153.41

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ:54919/55/Β/03/07
ΕΔΡΑ: ΚΙΛΚΙΣ - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ :14500335000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1,744,203.35	1,684,510.00	59,693.35	1,742,703.35	1,627,079.71	115,623.64
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιησεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	55,515.08	31,816.58	23,698.50	55,515.08	26,820.22	28,694.86
5. Μεταφορικά μέσα	65,230.96	49,423.76	15,807.20	65,230.96	39,114.80	26,116.16
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	268,175.70	243,746.87	24,428.83	264,030.17	228,648.41	35,381.76
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	388,921.74	324,987.21	63,934.53	384,776.21	294,583.43	90,192.78
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			60,000.00			60,000.00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		26,764.47			26,764.47	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		5,196.00	21,568.47		5,196.00	21,568.47
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1,625.00			1,625.00
			83,193.47			83,193.47
Σύνολο παγίου ενεργητικού(Γ II+ ΓIII)			147,128.00			173,386.25
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			706,288.23			903,609.19
3α. Επιταγές εισπρακτέες - στο χαρτοφυλάκιο			0.00			4,500.00
5. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά συνδεδ.επιχειρ.			1,031.26			26,499.91
6. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμ/κου ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			94,327.83			94,327.83
8. Δεσμευμένοι λογ/μοι καταθέσεων			72,506.26			5,000.00
9. Μακροπ. απαιτ.εισπρ.στην επόμενη χρήση			50,000.00			50,000.00
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		74,294.33			69,794.33	
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών πελατών		74,294.33	0.00		0.00	69,794.33
11. Χρεώστες Διάφοροι			100,410.32			76,667.11
			1,024,563.90			1,230,398.37
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			311.97			209.74
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			70,921.99			53,141.99
			71,233.96			53,351.73
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII + ΔIV)			1,095,797.86			1,283,750.10
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			42,440.73			28,211.08
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ+ Δ+ Ε)			**1,345,059.94**			**1,600,971.07**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμ.ασφαλειών			302,057.21			46,000.00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			53,717.00			72,693.00
			355,774.21			118,693.00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο (6700 μετοχές των € 93,98)		
1. Καταβλημένο	629,666.00	629,666.00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	32.53	32.53
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	67,627.88	83,444.29
	67,660.41	83,476.82
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	1,922.00	1,922.00
3. Ειδικά αποθεματικά	125,604.40	130,982.50
	127,526.40	132,904.50
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-162,022.99	-18,254.16
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+ AIII+AIV+AV)	662,829.82	827,793.16
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1,500.00	1,500.00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	78,995.09	104,852.18
1α. Μέτοχοι- δικαιούχοι μισθωμάτων	194,296.59	313,950.12
2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταχρ.)	0.00	23,920.65
4. Προκαταβολές πελατών	1,885.00	2,145.00
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	76,383.83	5,348.06
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	40,086.48	46,857.56
11. Πιστωτές διάφοροι	289,083.13	261,780.34
	680,730.12	758,853.91
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ I + Γ II)	682,230.12	760,353.91
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0.00	12,824.00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	**1,345,059.94**	**1,600,971.07**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λ/σμοί εγγ. & εμπ.ασφ.	302,057.21	46,000.00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	53,717.00	72,693.00
	355,774.21	118,693.00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**				
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		3,442,057.41		3,720,037.29
	Μείον: Κόστος πωλήσεων		-3,280,000.67		-3,505,009.75
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		162,056.74		215,027.54
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		26,027.22		41,304.64
	Σύνολο		188,083.96		256,332.18
	ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	259,617.64		280,937.00	
	3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	675.00	260,292.64	0.00	280,937.00
	Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-72,208.68		-24,604.82
	ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		5.05	13.38	
	Μείον:				
II.	3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	16,866.30	-16,861.25	54,581.48	-54,568.10
	Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-89,069.93		-79,172.92
	ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
	1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	131,970.28		112,776.79	
	Μείον:				
	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	66,543.23		50,960.00	
	4.Προβλέψεις για έκτακτ.κινδύνους	74,294.33	140,837.56 -8,867.28	0.00	50,960.00 61,816.79
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη)		-97,937.21		-17,356.13
	ΜΕΙΟΝ:				
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		87,834.07	79,110.09	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες				
	στο λειτουργικό κόστος		87,834.07 0.00	79,110.09	0.00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**-97,937.21**		**-17,356.13**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-97,937.21	-17,356.13
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών/κερδών) προηγ. χρήσε	-18,254.16	212.29
Σύνολο	-116,191.37	-17,143.84
(-) ΜΕΙΟΝ 1.Φόρος εισοδήματος	-45,831.62	-1,110.32
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-162,022.99	-18,254.16

Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.
Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών με Λεωφορεία
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 75077
ΑΡ. ΜΑΕ 54919/55/Β/03/07
ΑΦΜ: 097208719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ

Κιλκίς, 8 Ιουνίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ
ΑΗ 860065

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ Δ.ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΒ720833

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΑΒ-720144 Αρ. Αδείας: 40461

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της ανώνυμης εταιρίας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 οικονομικών 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1.Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ-III-1 "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού ευρώ 60.000,00 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται σε ευρώ 52.361,21. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 7.638,79 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 7.638,79 και τα Αποτελέσματα Χρήσεως (ζημίες) μειωμένα κατά ευρώ 7.638,79. 2. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 20.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για όλο το ποσό. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ] με συνέπεια οι Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 20.000,00 περίπου και τα Αποτελέσματα Χρήσεως (ζημίες) μειωμένα κατά ευρώ 20.000,00 περίπου. 3.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 91.414,54 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 91.414,54 , τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 91.414,54. και τα αποτελέσματα χρήσεως (ζημίες) μειωμένα κατά ευρώ 6.350,49 .4.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 – 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί 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. 5) Η εταιρία, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, υπολόγισε εισφορά 5% του Ν. 2963/2001 μόνο επί των εισπράξεων από κόμιστρα και δέματα και όχι επί του συνόλου των ετησίων ακαθαρίστων εισπράξεων. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πιθανών υποχρεώσεων της λόγω του ανωτέρω υπολογισμού. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με τις ενδεχόμενες αυτές υποχρεώσεις. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 4 και 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 9 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΓ. ΧΑΙΔΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.ΕΛ 15111
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νεγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125