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, 14/06/2016
Αριθ. Πρωτ.: 1013

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **14/06/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **669517** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **14500335000** (πρώην Αρ. ΜΑΕ 54919/55/Β/03/07).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Κιλκίς (Αρ. Πρωτ.: 245576/1818/09.06.2016).

Με Εντολή Προέδρου
Ο Διοικητικός Προϊστάμενος

Γεώργιος Ηλιάδης

Κοινοποίηση:

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

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

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

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Με τον διακριτικό τίτλο «Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.»

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως
1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α/Α	ΤΙΤΛΟΣ ΕΓΓΡΑΦΟΥ	ΣΕΛ
1	Έκθεση πεπραγμένων Δ.Σ.	2
2	Δήλωση για την κατάρτιση των Χρηματ/κων Καταστάσεων	5
3	Ισολογισμός	6
4	Αποτελέσματα Χρήσεως	7
5	Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή	8
6	Προσάρτημα(σημειώσεις)	10



Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

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

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

Κύριε πρόεδρε, κ.κ. Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Κ.Ν. 4308/2014 και τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/20 , υποβάλλουμε συνημμένως στη Γενική Συνέλευση σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 2015, με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

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

- Η 12η εταιρική χρήση μας συνδυάστηκε με την με σημαντική αύξηση των εσόδων(μετά από έξι χρονιά μειώσεων) η οποία κυρίως προκλήθηκε από την μεταφορά των μεταναστών στην γραμμές Θεσ/νίκη-Ειδομένη και Αθήνα-Ειδομένη. Η ρευστότητα της εταιρείας υπήρξε ικανοποιητική. Από την άλλη μεριά η διοίκηση προσπάθησε να συμπίεσε ακόμα περισσότερο το κόστος (πραγματική μείωση 2%) .

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

- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2015 € 4.474.521,77 (Περίοδος 1/1-31/12/2015)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2014 € 3.442.057,41 (Περίοδος 1/1-31/12/2014)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2013 € 3.720.037,29 (Περίοδος 1/1-31/12/2013)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2012 € 4.052.869,38 (Περίοδος 1/1-31/12/2012)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2011 € 4.748.576,40 (Περίοδος 1/1-31/12/2011)
- 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 αύξηση του τζίρου για την χρήση ήταν 30% .

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2015 και 2014 οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήτανε:

-Στα έσοδα από εισιτήρια **αύξηση 38,92%**
-Στα έσοδα από ασυνόδευτα **μείωση -3,29%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις λεωφορείων **αύξηση 87,05%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις Δημοσίου(ΑΜΕΑ-ΦΟΙΤΗΤ-ΑΣΤΥΝ.-ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ) **μείωση 27,80%**
-Στα έσοδα από μίσθωση για μεταφορά μαθητών **αύξηση 15,77%**
-Στα έσοδα από την γραμμή Αθηνών(ΚΤΕΛ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ) **αύξηση 98,15%**

Σε σχέση με τα έξοδα υπογραμμίζουμε τα παρακάτω:

-Μισθολογικό κόστος **αύξηση 2,08%**
-Αμοιβές και παροχές τρίτων **αύξηση 1,94%**
-Παροχές Τρίτων **αύξηση 10.05%**
-Διάφορα έξοδα **μείωση -13,76%**
-Τόκοι και άλλα τραπεζικά έξοδα **μείωση -44,12%**
Συνολική **μείωση** εξόδων **-2,78%(πραγματική μείωση)**

Μισθώματα λεωφορείων αύξηση 49.88%

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

➢ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ

Την κλειόμενη χρήση 2015 διανεμήθηκαν τα κάτωθι μισθώματα στα 67 μισθωμένα λεωφορεία στην εταιρίας μας:

Καταβλήθηκαν μισθώματα ποσού € 3.674.448,41 που αντιστοιχούν στο 82,00% των εσόδων. Η αναλογία μισθωμάτων-εσόδων κρίνεται πολύ ικανοποιητική αφού για το 2014 ήταν 70% για 2013 ήταν 76% και για το 2012 και το 2011 ήταν στο 72%. Παράλληλα είναι πολύ υψηλότερη από τον μέσο όρο του κλάδου που βρίσκεται στο 60%-65%.

➢ ΕΞΙΣΩΣΗ ΧΙΛΙΟΜΕΤΡΩΝ

Όσον αφορά την εξίσωση χιλιομέτρων σημειώνεται ότι στο τέλος της χρήσης 2015 τα χρεωπιστωτικά χιλιόμετρα ανήλθαν ως εξής :34 λεωφορεία με χρεωστικά χιλιόμετρα 91.315 και 33 λεωφορεία με πιστωτικά χιλιόμετρα 91.315. Μη αιτιολογημένες σημαντικές διαφορές άνω του 2% δεν υπήρξαν.

I. Οικονομική θέση της εταιρείας :

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας έχει σταθεροποιηθεί με την αύξηση του τζίρου και την συγκρατημένη οικονομική πολιτική της διοίκησης και τα γνωστά επίπεδα ρευστότητας και εξυπηρέτησης υποχρεώσεων παρέμειναν ικανοποιητικά και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνονται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως με την επιφύλαξη της επισφάλειας ορισμένων απαιτήσεων κατά πελατών.

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

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

Τέλος τα κεφάλαια κινήσεως που διαθέτει η εταιρεία κρίνονται επαρκή .

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

1.1 Συντελεστής Γενικής Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Κυκλοφ.Ενεργ.}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{1.440.445,37}{846.092,51} = 1,70(1,82)$

1.2 Συντελεστής Άμεσης Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Διαθέσιμα}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{258.517,49}{846.092,51} = 0,31(1,82)$

2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως Αποδοτικότητας:

2.1 Συντελεστής Περιθωρίου Μικτού Κέρδους.. $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{171.821,86}{4.474.521,77} = 0,04(0,05)$

2.2 Συντελεστής Μικτού Κέρδους επί του κόστους $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Κόστος Πωληθέντων}} = \frac{171.821,86}{4.302.699,91} = 0,04(0,05)$

3. Αριθμοδείκτες Διαχειριστικής Πολιτικής:

3.1 Συντ. Ταχύτητ.Είσπρ. απαιτήσεων $= \frac{\text{Απαιτήσεις Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{1.155.423,62 \chi 360}{4.474.521,77} = 92,96 \text{ ημ}(105,15)$

3.2 Συντ. Ταχύτητ.Πληρ. Υποχρεώσ $= \frac{\text{Βραχ.Υποχρ.Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{846.092,51 \chi 360}{4.474.521,77} = 68,07 \text{ ημ}(64,40)$

II. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, το 2016 προβλέπεται να σταθεροποιηθεί με μείωση του τζίρου 20%

Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα :

Η εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα.

III. Διαθέσιμο συνάλλαγμα :

Δεν υπάρχει.

IV. Ακίνητα της εταιρείας :

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα.

V. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2015 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως αξίζει να σημειωθεί ότι:

I. Εντός του 2016 εισπράχθηκε και αποδόθηκε στους δικαιούχους-μετόχους της εταιρείας ποσό 90.000,00€ ως οικονομική ενίσχυση ασθενέστερων ΚΤΕΛ.

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

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΔΗΛΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.4308/2014)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΑΕ:

1. Παναγιώτης Ανδρεάδης του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος

2. Μπαλάσκας Βασίλειος του Δημητρίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Και ο Λογιστής της εταιρίας Παυλίδης Πέτρος του Σάββα

δηλώνουμε με την παρούσα ότι :

α) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρίας της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ για την περίοδο 01.01.2015–31.12.2015, καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα που αφορούν τις μικρές οντότητες της παρ.4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 , απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας.

β) Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη και την θέση της εταιρίας , συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Κιλκίς 31.05.2016

Παναγιώτης Κ. Ανδρεάδης	*Βασίλειος Δ. Μπαλάσκας*	*Πέτρος Σ. Παυλίδης*
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		ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ Χ. ΜΑΡΤΙΔΗ 12 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ Αριθ. Ταυτοτ.: ΑΒ-720144 Αριθ. Αδείας: 40461 - Α΄ Τάξης ΑΦΜ: 037725978
Πρόεδρος ΔΣ & Διευθ.Σύμβουλος	*Αντιπρόεδρος Δ.Σ*	*Λογιστής*

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3.1.1 , 6.1	18.997,19 €	23.698,50 €
Λοιπός εξοπλισμός	3.1.1 , 6.1	40.319,11 €	99.929,38 €
Σύνολο		**59.316,30 €**	**123.627,88 €**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.1.3.1	81.568,47 €	81.568,47 €
Λοιπά		- €	1.625,00 €
Σύνολο		**81.568,47 €**	**83.193,47 €**
Αναβαλλόμενοι φόροι		- €	- €
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		140.884,77 €	206.821,35 €
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	3.1.7		
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	857.832,13 €	706.288,23 €
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		26.504,26 €	42.440,73 €
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	297.591,49 €	288.567,77 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	258.517,49 €	71.233,96 €
Σύνολο		**1.440.445,37 €**	**1.108.530,69 €**
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.440.445,37 €	1.108.530,69 €
Σύνολο ενεργητικού		**1.581.330,14 €**	**1.315.352,04 €**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2015	2014
Καθαρή θέση	3.1.12 , 17		
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		629.666,00 €	629.666,00 €
Σύνολο		**629.666,00 €**	**629.666,00 €**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		222.617,46 €	127.558,93 €
Αποτελέσματα εις νέο		- 260.936,41 €	- 250.585,74 €
Σύνολο		- 38.318,95 €	- 123.026,81 €
Σύνολο καθαρής θέσης		591.347,05 €	506.639,19 €
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		90.214,05 €	88.562,75 €
Σύνολο		**90.214,05 €**	**88.562,75 €**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1		
Δάνεια		- €	- €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1.1	1.500,00 €	1.500,00 €
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.1.10 , 9.1.2	52.176,53 €	67.627,88 €
Σύνολο		**53.676,53 €**	**69.127,88 €**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	524.597,12 €	273.291,68 €
Φόρος εισοδήματος	3.1.4	7.349,48 €	45.831,62 €
Λοιποί φόροι και τέλη		11.499,77 €	844,31 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		40.629,84 €	40.086,48 €
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	262.016,30 €	290.968,13 €
Σύνολο		**846.092,51 €**	**651.022,22 €**
Σύνολο υποχρεώσεων		989.983,09 €	808.712,85 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.581.330,14 €**	**1.315.352,04 €**

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.1.11 , 10	4.474.521,77 €	3.442.057,41 €
Κόστος πωλήσεων	10 , 11	4.302.699,91 €	3.280.000,67 €
Μικτό Αποτέλεσμα		**171.821,86 €**	**162.056,74 €**
Λοιπά συνήθη έσοδα		22.158,20 €	26.027,22 €
Έξοδα διάθεσης		125,00 €	74.969,33 €
Έξοδα διοίκησης		249.843,73 €	259.617,64 €
Λοιπά έξοδα και ζημίες		76.183,28 €	66.543,23 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη		135.193,39 €	131.970,28 €
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**3.021,44 €**	**- 81.075,96 €**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.403,07 €	5,05 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		9.425,70 €	16.866,30 €
Αποτέλεσμα προ φόρων		**- 3.001,19 €**	**- 97.937,21 €**
Φόροι εισοδήματος	3.1.4.1	7.349,48 €	45.831,62 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**- 10.350,67 €**	**- 143.768,83 €**

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα :

1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 20.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση τους , με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 20.000,00 και τα αποτελέσματα της χρήσεως επίσης ισόποσα αυξημένα.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010 ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με το ύψος που θα έπρεπε να ανέρχεται η πρόβλεψη αυτή.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 2 Ιουνίου 2016
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΤ. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ:13091

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Προσάρτημα (σημειώσεις)

επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της

31ης Δεκεμβρίου 2015

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

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

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

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

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2015 - 31.12.2015**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Εγκαταστάσεις κτηρίων σε ακιν.τρίτων: 11 έτη(Διάρκεια σύμβασης μίσθωσης).
- Μεταφορικά μέσα λεωφορεία 20 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Δεν υπάρχουν

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λεωφορεία	Λοιπός εξοπλισμός	Εγκατ.κτηρίων σε ακιν.τρίτων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014	65.230,96	2.006.733,52	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	6.045,53	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	-400,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**65.230,96**	**2.012.379,05**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014	39.114,80	1.855.728,12	26.820,22
Αποσβέσεις περιόδου	10.308,96	72.528,75	4.996,36
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**49.423,76**	**1.928.256,87**	**31.816,58**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	***15.807,20***	***84.122,18***	***23.698,50***
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	65.230,96	2.012.379,05	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	3.725,08	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**65.230,96**	**2.016,104,13**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	49.423,76	1.928.256,87	31.816,58
Αποσβέσεις περιόδου	3.221,55	60.113,80	4.701,31
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**52.645,31**	**1.988.370,67**	**36.517,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**12.585,65**	**27.733,46**	**18.997,19**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Λοιποί πελάτες	147.174,45	61.818,53
Πελάτες από μισθώσεις –Σχολικές μονάδες	4.910,10	5.816,50
Πελάτες από μισθώσεις –Σύλλογοι-Σωματεία	4.560,00	2.850,00
Πελάτες από μισθώσεις –ΝΠΔΔ	31.796,38	32.308,10
Πελάτες από μισθ.ις –Πρόγραμμα Συν-Κοινωνία	178.565,05	178.565,05
Πελάτες από μισθώσεις –Ιδιώτες	9.468,00	8.378,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Στρατ.Καταστ.	928,99	394,92
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μετανάστες	54.666,12	0,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μαθητικά	425.763,04	416.157,13
Σύνολο	**857.832,13**	**706.288,23**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Χρεώστες Διάφοροι	177.028,81	172.380,66
Χρεωστικό Υπόλοιπο ΦΠΑ(λογ.54.00)	120.562,67	41.927,98
Χρεωστ.Υπόλοιπα Προμ.	0,01	19.730,77
Χρεωστικά υπόλοιπα από Αμοιβ.ΔΣ	0,00	4.528,36
Εγγύηση σε μέλη ΔΣ-Δικ.ΑΜΕΑ	0	50.000,00
Σύνολο	**297.591,49**	**288.567,77**

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	3.089,80	311,97
Καταθέσεις όψεως	255.427,69	70.921,99
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0
Σύνολο	**258.517,49**	**71.233,96**

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

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σύμφωνα με τον Ν.2112/1920 και για πρώτη φορά απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Για την ορθή απεικόνιση έγινε αναμόρφωση του λογαριασμού αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων με το ποσό των 88.562,75€ και οι διαφορά εμφανίζεται , ως ακολούθως:

Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2014 : 88.562,75€
Πλέον πρόβλεψη χρήσεως 2015 : 1.651,30€
Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2015 : 90.214,05€

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Ληφθείσες εγγυήσεις ενοικιοστασίων	1.500,00	1.500,00
.....		
Σύνολο	**1.500,00**	**1.500,00**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	2015	2014
Υπόλοιπο ενάρξεως	67.627,88	83.444,29
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	15.451,35	15.816,41
Υπόλοιπο λήξεως	**52.176,53**	**67.627,88**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις από Χιλιομετρ.Αποζημίωση	453.025,97	194.296,59
Υποχρεώσεις σε λοιπούς προμηθευτές	71.571,14	78.998,09
.....		
Σύνολο	**524.597,11**	**273.291,68**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί (53.00)	68.217,32	63.438,75
Δικαιούχοι ενοικίων(53.98.00.0000)	48.223,07	43.805,40
Προκατ.Χιλιομ.αποζημ.(πληρ.στο 2016)	21.292,77	9.987,30
Ειδικός Λογ.1% ασθενέστ.ΚΤΕΛ	22.095,27	57.553,77
Σωματείο ΕΝΟΤΗΣ	850,00	820,00
Προκαταβ.Πελατών(πιστ.υπόλοιπα λογ.30	1.614,65	
Αμοιβές Δ.Σ	2.714,10	3.242,85
Αλληλ/κος Συν/μος + Προμ.Συν/μος	96.009,12	97.862,73
Λοιποί πιστωτές	1.000,00	14.257,33
.....		
Σύνολο	**262.016,30**	**290.968,13**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα από εισιτήρια	2.784.130,50	2.004.135,87
Έσοδα από ασυνόδευτα δέματα	141.582,73	146.401,56
Μισθώσεις εκδρομών	151.350,45	80.915,62
Έσοδα από μαθητικά Δρομολόγια	927.910,64	801.537,24
Έσοδα από μεταφορά ΑΜΕΑ	85.851,87	131.978,62
Έσοδα από μεταφορά ΦΟΙΤΗΤΩΝ	93.805,30	93.805,30
Έσοδα από μεταφορά ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ	13.045,94	40.916,34
Έσοδα από μεταφορά ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣ	4.537,22	4.938,75
Έσοδα από γραμμή ΑΘΗΝΩΝ	272.307,12	137.428,11
Σύνολο	**4.474.521,77**	**3.442.057,41**
Έξοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Μισθοδοσία προσωπικού	465.753,29	456.279,95
Προμήθειες εκδοτηρίων	86.922,00	82.132,00
Χιλιομετρική αποζημίωση	3.674.448,41	2.451.646,79

Αποσβέσεις παγίων	68.036,66	81.192,45
.....		
Σύνολο	**4.302.247,77**	**3.071.251,19**

Έσοδα και έξοδα συμψ/σμένα(Εισφορά 5% Ν.2963)	**2015**	**2014**
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Ασθενέστερα ΚΤΕΛ**	34.695,54	24.441,13
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **3% Ανανέωση στόλου**	104.086,66	73.323,42
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Έργα υποδομής**	34.695,54	24.441,13
Σύνολο	**173.477,74**	**122.205,68**

11. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Διοικητικό προσωπικό ΚΤΕΛ	4	4
Προσωπικό κίνησης ΚΤΕΛ	7	7
Οδηγοί υπάλληλοι λεωφορειούχων	29	29
Οδηγοί λεωφορειούχοι	39	41
Σύνολο μέσου όρου	**79**	**81**

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

	31/12/2015	**31/12/2014**
Μισθοί Διοικητικού Προσωπικού ΚΤΕΛ	98.280,75	93.349,64
Εργοδ.Εισφορές Διοικητ.Προσωπικού	24.174,78	24.814,83
Μισθοί Προσωπικού Κίνησης	300.216,50	275.433,49
Εργοδ.Εισφορές Προσωπικού Κίνησης	43.081,26	48.031,99
Αποζημειώσεις απόλυσης	0,00	14.650,00
.....		
Σύνολο	**465.753,29**	**456.279,95**

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

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 (των 80.000,00€)από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων και κατατέθηκε στο ταμείο της εταιρίας. Μετά και την τελεσιδικία της υποθέσεως στο Εφετείο Θεσσαλονίκης το ποσό των 50.000,00 € επιστράφηκε στις 18.08.2015 από το Ταμείο Παρακαταθηκών της ΔΟΥ Κιλκίς και το ποσό κατατέθηκε στην Εθνική Τράπεζα. Παράλληλα στις 18.11.2015 εισπράχθηκαν και αναλογούντες τόκοι για το παραπάνω ποσό.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

13. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

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

Από της 16/08/2015 σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ.3 του Ν.2963/2001 και την απόφαση του ΔΣ Νο 143/17.12.2015 καταβάλλεται χορηγία στον αποχωρήσαντα πρόεδρο ΔΣ ύψους 1.411,77€ μηνιαίως. Μέσα στην χρήση 2015 καταβλήθηκε ποσό 6.324,68€ που βάρυναν απευθείας τον ειδικό λογ/μό εισφοράς 1% Έργα υποδομής.

14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

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

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

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

Σε εφαρμογή του νόμου 4199/2013 άρθρο 76 παρ.2, 3 σχετικά με την εισφορά 0,5% (ΥΠΕΡ ΡΑΕΜ)επί των κομίστρων και από 1/1/2015 θα αφαιρείται από τα έσοδα της εταιρείας και θα αποδίδεται κάθε τρίμηνο. Λόγω της μη έκδοσης των σχετικών υπουργικών αποφάσεων για την δημιουργία του αντίστοιχου λογ/μου απόδοσης δεν εφαρμόστηκε. Σύμφωνα με τους σχετικούς υπολογισμούς το ποσό αυτό ανέρχεται για την χρήση 2015 σε 14.628,57€ και δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων.

Σχετικά με την εισφορά 5% του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 τονίζουμε τα κάτωθι:

Α. Μέχρι και την σύνταξη του παρόντος η εισφορά 1% υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ έχει αποδοθεί μέχρι και το δ'τριμ.2015€)

Β.Η εισφορά 3% και 1% (Αντικατάσταση Στόλου και Έργα Υποδομής) , κατατέθηκαν στους ειδικούς λογ/μους μέχρι και το Δ'τριμ.2015 .

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

17. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	662.829,82	827.793,16
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-	-
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	-	-
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους	-	-
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	67.627,88	83.444,29
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	88.562,75	-
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου	-	-
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	-	-
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ	-	-
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρεώσεως	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**506.639,19**	**744.348,87**

Κιλκίς, 31 Μαΐου 2016

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

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

ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. 20144 Α' Τάξης

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Με τον διακριτικό τίτλο «Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.»

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως
1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α/Α	ΤΙΤΛΟΣ ΕΓΓΡΑΦΟΥ	ΣΕΛ
1	Έκθεση πεπραγμένων Δ.Σ.	2
2	Δήλωση για την κατάρτιση των Χρηματ/κων Καταστάσεων	5
3	Ισολογισμός	6
4	Αποτελέσματα Χρήσεως	7
5	Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή	8
6	Προσάρτημα(σημειώσεις)	10



Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

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

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

Κύριε πρόεδρε, κ.κ. Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Κ.Ν. 4308/2014 και τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/20 , υποβάλλουμε συνημμένως στη Γενική Συνέλευση σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 2015, με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

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

- Η 12η εταιρική χρήση μας συνδυάστηκε με την με σημαντική αύξηση των εσόδων(μετά από έξι χρονιά μειώσεων) η οποία κυρίως προκλήθηκε από την μεταφορά των μεταναστών στην γραμμές Θεσ/νίκη-Ειδομένη και Αθήνα-Ειδομένη. Η ρευστότητα της εταιρείας υπήρξε ικανοποιητική. Από την άλλη μεριά η διοίκηση προσπάθησε να συμπίεσε ακόμα περισσότερο το κόστος (πραγματική μείωση 2%) .

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

- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2015 € 4.474.521,77 (Περίοδος 1/1-31/12/2015)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2014 € 3.442.057,41 (Περίοδος 1/1-31/12/2014)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2013 € 3.720.037,29 (Περίοδος 1/1-31/12/2013)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2012 € 4.052.869,38 (Περίοδος 1/1-31/12/2012)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2011 € 4.748.576,40 (Περίοδος 1/1-31/12/2011)
- 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 αύξηση του τζίρου για την χρήση ήταν 30% .

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2015 και 2014 οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήτανε:

-Στα έσοδα από εισιτήρια **αύξηση 38,92%**
-Στα έσοδα από ασυνόδευτα **μείωση -3,29%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις λεωφορείων **αύξηση 87,05%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις Δημοσίου(ΑΜΕΑ-ΦΟΙΤΗΤ-ΑΣΤΥΝ.-ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ) **μείωση 27,80%**
-Στα έσοδα από μίσθωση για μεταφορά μαθητών **αύξηση 15,77%**
-Στα έσοδα από την γραμμή Αθηνών(ΚΤΕΛ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ) **αύξηση 98,15%**

Σε σχέση με τα έξοδα υπογραμμίζουμε τα παρακάτω:

-Μισθολογικό κόστος **αύξηση 2,08%**
-Αμοιβές και παροχές τρίτων **αύξηση 1,94%**
-Παροχές Τρίτων **αύξηση 10.05%**
-Διάφορα έξοδα **μείωση -13,76%**
-Τόκοι και άλλα τραπεζικά έξοδα **μείωση -44,12%**
Συνολική **μείωση** εξόδων **-2,78%(πραγματική μείωση)**

Μισθώματα λεωφορείων αύξηση 49.88%

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

➢ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ

Την κλειόμενη χρήση 2015 διανεμήθηκαν τα κάτωθι μισθώματα στα 67 μισθωμένα λεωφορεία στην εταιρίας μας:

Καταβλήθηκαν μισθώματα ποσού € 3.674.448,41 που αντιστοιχούν στο 82,00% των εσόδων. Η αναλογία μισθωμάτων-εσόδων κρίνεται πολύ ικανοποιητική αφού για το 2014 ήταν 70% για 2013 ήταν 76% και για το 2012 και το 2011 ήταν στο 72%. Παράλληλα είναι πολύ υψηλότερη από τον μέσο όρο του κλάδου που βρίσκεται στο 60%-65%.

➢ ΕΞΙΣΩΣΗ ΧΙΛΙΟΜΕΤΡΩΝ

Όσον αφορά την εξίσωση χιλιομέτρων σημειώνεται ότι στο τέλος της χρήσης 2015 τα χρεωπιστωτικά χιλιόμετρα ανήλθαν ως εξής :34 λεωφορεία με χρεωστικά χιλιόμετρα 91.315 και 33 λεωφορεία με πιστωτικά χιλιόμετρα 91.315. Μη αιτιολογημένες σημαντικές διαφορές άνω του 2% δεν υπήρξαν.

I. Οικονομική θέση της εταιρείας :

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας έχει σταθεροποιηθεί με την αύξηση του τζίρου και την συγκρατημένη οικονομική πολιτική της διοίκησης και τα γνωστά επίπεδα ρευστότητας και εξυπηρέτησης υποχρεώσεων παρέμειναν ικανοποιητικά και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνονται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως με την επιφύλαξη της επισφάλειας ορισμένων απαιτήσεων κατά πελατών.

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

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

Τέλος τα κεφάλαια κινήσεως που διαθέτει η εταιρεία κρίνονται επαρκή .

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

1.1 Συντελεστής Γενικής Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Κυκλοφ.Ενεργ.}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{1.440.445,37}{846.092,51} = 1,70(1,82)$

1.2 Συντελεστής Άμεσης Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Διαθέσιμα}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{258.517,49}{846.092,51} = 0,31(1,82)$

2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως Αποδοτικότητας:

2.1 Συντελεστής Περιθωρίου Μικτού Κέρδους.. $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{171.821,86}{4.474.521,77} = 0,04(0,05)$

2.2 Συντελεστής Μικτού Κέρδους επί του κόστους $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Κόστος Πωληθέντων}} = \frac{171.821,86}{4.302.699,91} = 0,04(0,05)$

3. Αριθμοδείκτες Διαχειριστικής Πολιτικής:

3.1 Συντ. Ταχύτητ.Είσπρ. απαιτήσεων $= \frac{\text{Απαιτήσεις Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{1.155.423,62 \chi 360}{4.474.521,77} = 92,96 \text{ ημ}(105,15)$

3.2 Συντ. Ταχύτητ.Πληρ. Υποχρεώσ $= \frac{\text{Βραχ.Υποχρ.Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{846.092,51 \chi 360}{4.474.521,77} = 68,07 \text{ ημ}(64,40)$

II. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, το 2016 προβλέπεται να σταθεροποιηθεί με μείωση του τζίρου 20%

Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα :

Η εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα.

III. Διαθέσιμο συνάλλαγμα :

Δεν υπάρχει.

IV. Ακίνητα της εταιρείας :

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα.

V. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2015 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως αξίζει να σημειωθεί ότι:

I. Εντός του 2016 εισπράχθηκε και αποδόθηκε στους δικαιούχους-μετόχους της εταιρείας ποσό 90.000,00€ ως οικονομική ενίσχυση ασθενέστερων ΚΤΕΛ.

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

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΔΗΛΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.4308/2014)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΑΕ:

1. Παναγιώτης Ανδρεάδης του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος

2. Μπαλάσκας Βασίλειος του Δημητρίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Και ο Λογιστής της εταιρίας Παυλίδης Πέτρος του Σάββα

δηλώνουμε με την παρούσα ότι :

α) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρίας της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ για την περίοδο 01.01.2015–31.12.2015, καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα που αφορούν τις μικρές οντότητες της παρ.4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 , απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας.

β) Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη και την θέση της εταιρίας , συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Κιλκίς 31.05.2016

Παναγιώτης Κ. Ανδρεάδης	*Βασίλειος Δ. Μπαλάσκας*	*Πέτρος Σ. Παυλίδης*
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		ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ Χ. ΜΑΡΤΙΔΗ 12 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ Αριθ. Ταυτοτ.: ΑΒ-720144 Αριθ. Αδείας: 40461 - Α΄ Τάξης ΑΦΜ: 037725978
Πρόεδρος ΔΣ & Διευθ.Σύμβουλος	*Αντιπρόεδρος Δ.Σ*	*Λογιστής*

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3.1.1 , 6.1	18.997,19 €	23.698,50 €
Λοιπός εξοπλισμός	3.1.1 , 6.1	40.319,11 €	99.929,38 €
Σύνολο		**59.316,30 €**	**123.627,88 €**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.1.3.1	81.568,47 €	81.568,47 €
Λοιπά		- €	1.625,00 €
Σύνολο		**81.568,47 €**	**83.193,47 €**
Αναβαλλόμενοι φόροι		- €	- €
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		140.884,77 €	206.821,35 €
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	3.1.7		
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	857.832,13 €	706.288,23 €
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		26.504,26 €	42.440,73 €
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	297.591,49 €	288.567,77 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	258.517,49 €	71.233,96 €
Σύνολο		**1.440.445,37 €**	**1.108.530,69 €**
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.440.445,37 €	1.108.530,69 €
Σύνολο ενεργητικού		**1.581.330,14 €**	**1.315.352,04 €**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2015	2014
Καθαρή θέση	3.1.12 , 17		
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		629.666,00 €	629.666,00 €
Σύνολο		**629.666,00 €**	**629.666,00 €**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		222.617,46 €	127.558,93 €
Αποτελέσματα εις νέο		- 260.936,41 €	- 250.585,74 €
Σύνολο		- 38.318,95 €	- 123.026,81 €
Σύνολο καθαρής θέσης		591.347,05 €	506.639,19 €
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		90.214,05 €	88.562,75 €
Σύνολο		**90.214,05 €**	**88.562,75 €**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1		
Δάνεια		- €	- €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1.1	1.500,00 €	1.500,00 €
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.1.10 , 9.1.2	52.176,53 €	67.627,88 €
Σύνολο		**53.676,53 €**	**69.127,88 €**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	524.597,12 €	273.291,68 €
Φόρος εισοδήματος	3.1.4	7.349,48 €	45.831,62 €
Λοιποί φόροι και τέλη		11.499,77 €	844,31 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		40.629,84 €	40.086,48 €
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	262.016,30 €	290.968,13 €
Σύνολο		**846.092,51 €**	**651.022,22 €**
Σύνολο υποχρεώσεων		989.983,09 €	808.712,85 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.581.330,14 €**	**1.315.352,04 €**

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.1.11 , 10	4.474.521,77 €	3.442.057,41 €
Κόστος πωλήσεων	10 , 11	4.302.699,91 €	3.280.000,67 €
Μικτό Αποτέλεσμα		**171.821,86 €**	**162.056,74 €**
Λοιπά συνήθη έσοδα		22.158,20 €	26.027,22 €
Έξοδα διάθεσης		125,00 €	74.969,33 €
Έξοδα διοίκησης		249.843,73 €	259.617,64 €
Λοιπά έξοδα και ζημίες		76.183,28 €	66.543,23 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη		135.193,39 €	131.970,28 €
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**3.021,44 €**	**- 81.075,96 €**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.403,07 €	5,05 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		9.425,70 €	16.866,30 €
Αποτέλεσμα προ φόρων		**- 3.001,19 €**	**- 97.937,21 €**
Φόροι εισοδήματος	3.1.4.1	7.349,48 €	45.831,62 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**- 10.350,67 €**	**- 143.768,83 €**

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα :

1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 20.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση τους , με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 20.000,00 και τα αποτελέσματα της χρήσεως επίσης ισόποσα αυξημένα.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010 ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με το ύψος που θα έπρεπε να ανέρχεται η πρόβλεψη αυτή.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 2 Ιουνίου 2016
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΤ. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ:13091

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Προσάρτημα (σημειώσεις)

επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της

31ης Δεκεμβρίου 2015

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

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

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

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

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2015 - 31.12.2015**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Εγκαταστάσεις κτηρίων σε ακιν.τρίτων: 11 έτη(Διάρκεια σύμβασης μίσθωσης).
- Μεταφορικά μέσα λεωφορεία 20 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Δεν υπάρχουν

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λεωφορεία	Λοιπός εξοπλισμός	Εγκατ.κτηρίων σε ακιν.τρίτων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014	65.230,96	2.006.733,52	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	6.045,53	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	-400,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**65.230,96**	**2.012.379,05**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014	39.114,80	1.855.728,12	26.820,22
Αποσβέσεις περιόδου	10.308,96	72.528,75	4.996,36
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**49.423,76**	**1.928.256,87**	**31.816,58**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	***15.807,20***	***84.122,18***	***23.698,50***
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	65.230,96	2.012.379,05	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	3.725,08	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**65.230,96**	**2.016,104,13**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	49.423,76	1.928.256,87	31.816,58
Αποσβέσεις περιόδου	3.221,55	60.113,80	4.701,31
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**52.645,31**	**1.988.370,67**	**36.517,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**12.585,65**	**27.733,46**	**18.997,19**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Λοιποί πελάτες	147.174,45	61.818,53
Πελάτες από μισθώσεις –Σχολικές μονάδες	4.910,10	5.816,50
Πελάτες από μισθώσεις –Σύλλογοι-Σωματεία	4.560,00	2.850,00
Πελάτες από μισθώσεις –ΝΠΔΔ	31.796,38	32.308,10
Πελάτες από μισθ.ις –Πρόγραμμα Συν-Κοινωνία	178.565,05	178.565,05
Πελάτες από μισθώσεις –Ιδιώτες	9.468,00	8.378,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Στρατ.Καταστ.	928,99	394,92
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μετανάστες	54.666,12	0,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μαθητικά	425.763,04	416.157,13
Σύνολο	**857.832,13**	**706.288,23**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Χρεώστες Διάφοροι	177.028,81	172.380,66
Χρεωστικό Υπόλοιπο ΦΠΑ(λογ.54.00)	120.562,67	41.927,98
Χρεωστ.Υπόλοιπα Προμ.	0,01	19.730,77
Χρεωστικά υπόλοιπα από Αμοιβ.ΔΣ	0,00	4.528,36
Εγγύηση σε μέλη ΔΣ-Δικ.ΑΜΕΑ	0	50.000,00
Σύνολο	**297.591,49**	**288.567,77**

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	3.089,80	311,97
Καταθέσεις όψεως	255.427,69	70.921,99
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0
Σύνολο	**258.517,49**	**71.233,96**

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

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σύμφωνα με τον Ν.2112/1920 και για πρώτη φορά απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Για την ορθή απεικόνιση έγινε αναμόρφωση του λογαριασμού αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων με το ποσό των 88.562,75€ και οι διαφορά εμφανίζεται , ως ακολούθως:

Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2014 : 88.562,75€
Πλέον πρόβλεψη χρήσεως 2015 : 1.651,30€
Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2015 : 90.214,05€

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Ληφθείσες εγγυήσεις ενοικιοστασίων	1.500,00	1.500,00
.....		
Σύνολο	**1.500,00**	**1.500,00**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	2015	2014
Υπόλοιπο ενάρξεως	67.627,88	83.444,29
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	15.451,35	15.816,41
Υπόλοιπο λήξεως	**52.176,53**	**67.627,88**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις από Χιλιομετρ.Αποζημίωση	453.025,97	194.296,59
Υποχρεώσεις σε λοιπούς προμηθευτές	71.571,14	78.998,09
.....		
Σύνολο	**524.597,11**	**273.291,68**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί (53.00)	68.217,32	63.438,75
Δικαιούχοι ενοικίων(53.98.00.0000)	48.223,07	43.805,40
Προκατ.Χιλιομ.αποζημ.(πληρ.στο 2016)	21.292,77	9.987,30
Ειδικός Λογ.1% ασθενέστ.ΚΤΕΛ	22.095,27	57.553,77
Σωματείο ΕΝΟΤΗΣ	850,00	820,00
Προκαταβ.Πελατών(πιστ.υπόλοιπα λογ.30	1.614,65	
Αμοιβές Δ.Σ	2.714,10	3.242,85
Αλληλ/κος Συν/μος + Προμ.Συν/μος	96.009,12	97.862,73
Λοιποί πιστωτές	1.000,00	14.257,33
.....		
Σύνολο	**262.016,30**	**290.968,13**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα από εισιτήρια	2.784.130,50	2.004.135,87
Έσοδα από ασυνόδευτα δέματα	141.582,73	146.401,56
Μισθώσεις εκδρομών	151.350,45	80.915,62
Έσοδα από μαθητικά Δρομολόγια	927.910,64	801.537,24
Έσοδα από μεταφορά ΑΜΕΑ	85.851,87	131.978,62
Έσοδα από μεταφορά ΦΟΙΤΗΤΩΝ	93.805,30	93.805,30
Έσοδα από μεταφορά ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ	13.045,94	40.916,34
Έσοδα από μεταφορά ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣ	4.537,22	4.938,75
Έσοδα από γραμμή ΑΘΗΝΩΝ	272.307,12	137.428,11
Σύνολο	**4.474.521,77**	**3.442.057,41**
Έξοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Μισθοδοσία προσωπικού	465.753,29	456.279,95
Προμήθειες εκδοτηρίων	86.922,00	82.132,00
Χιλιομετρική αποζημίωση	3.674.448,41	2.451.646,79

Αποσβέσεις παγίων	68.036,66	81.192,45
.....		
Σύνολο	**4.302.247,77**	**3.071.251,19**

Έσοδα και έξοδα συμψ/σμένα(Εισφορά 5% Ν.2963)	**2015**	**2014**
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Ασθενέστερα ΚΤΕΛ**	34.695,54	24.441,13
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **3% Ανανέωση στόλου**	104.086,66	73.323,42
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Έργα υποδομής**	34.695,54	24.441,13
Σύνολο	**173.477,74**	**122.205,68**

11. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Διοικητικό προσωπικό ΚΤΕΛ	4	4
Προσωπικό κίνησης ΚΤΕΛ	7	7
Οδηγοί υπάλληλοι λεωφορειούχων	29	29
Οδηγοί λεωφορειούχοι	39	41
Σύνολο μέσου όρου	**79**	**81**

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

	31/12/2015	**31/12/2014**
Μισθοί Διοικητικού Προσωπικού ΚΤΕΛ	98.280,75	93.349,64
Εργοδ.Εισφορές Διοικητ.Προσωπικού	24.174,78	24.814,83
Μισθοί Προσωπικού Κίνησης	300.216,50	275.433,49
Εργοδ.Εισφορές Προσωπικού Κίνησης	43.081,26	48.031,99
Αποζημειώσεις απόλυσης	0,00	14.650,00
.....		
Σύνολο	**465.753,29**	**456.279,95**

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

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 (των 80.000,00€)από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων και κατατέθηκε στο ταμείο της εταιρίας. Μετά και την τελεσιδικία της υποθέσεως στο Εφετείο Θεσσαλονίκης το ποσό των 50.000,00 € επιστράφηκε στις 18.08.2015 από το Ταμείο Παρακαταθηκών της ΔΟΥ Κιλκίς και το ποσό κατατέθηκε στην Εθνική Τράπεζα. Παράλληλα στις 18.11.2015 εισπράχθηκαν και αναλογούντες τόκοι για το παραπάνω ποσό.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

13. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

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

Από της 16/08/2015 σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ.3 του Ν.2963/2001 και την απόφαση του ΔΣ Νο 143/17.12.2015 καταβάλλεται χορηγία στον αποχωρήσαντα πρόεδρο ΔΣ ύψους 1.411,77€ μηνιαίως. Μέσα στην χρήση 2015 καταβλήθηκε ποσό 6.324,68€ που βάρυναν απευθείας τον ειδικό λογ/μό εισφοράς 1% Έργα υποδομής.

14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

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

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

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

Σε εφαρμογή του νόμου 4199/2013 άρθρο 76 παρ.2, 3 σχετικά με την εισφορά 0,5% (ΥΠΕΡ ΡΑΕΜ)επί των κομίστρων και από 1/1/2015 θα αφαιρείται από τα έσοδα της εταιρείας και θα αποδίδεται κάθε τρίμηνο. Λόγω της μη έκδοσης των σχετικών υπουργικών αποφάσεων για την δημιουργία του αντίστοιχου λογ/μου απόδοσης δεν εφαρμόστηκε. Σύμφωνα με τους σχετικούς υπολογισμούς το ποσό αυτό ανέρχεται για την χρήση 2015 σε 14.628,57€ και δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων.

Σχετικά με την εισφορά 5% του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 τονίζουμε τα κάτωθι:

Α. Μέχρι και την σύνταξη του παρόντος η εισφορά 1% υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ έχει αποδοθεί μέχρι και το δ'τριμ.2015€)

Β.Η εισφορά 3% και 1% (Αντικατάσταση Στόλου και Έργα Υποδομής) , κατατέθηκαν στους ειδικούς λογ/μους μέχρι και το Δ'τριμ.2015 .

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

17. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	662.829,82	827.793,16
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-	-
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	-	-
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους	-	-
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	67.627,88	83.444,29
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	88.562,75	-
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου	-	-
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	-	-
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ	-	-
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρεώσεως	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**506.639,19**	**744.348,87**

Κιλκίς, 31 Μαΐου 2016

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

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

ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. 20144 Α' Τάξης

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Με τον διακριτικό τίτλο «Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.»

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως
1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α/Α	ΤΙΤΛΟΣ ΕΓΓΡΑΦΟΥ	ΣΕΛ
1	Έκθεση πεπραγμένων Δ.Σ.	2
2	Δήλωση για την κατάρτιση των Χρηματ/κων Καταστάσεων	5
3	Ισολογισμός	6
4	Αποτελέσματα Χρήσεως	7
5	Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή	8
6	Προσάρτημα(σημειώσεις)	10



Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

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

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

Κύριε πρόεδρε, κ.κ. Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Κ.Ν. 4308/2014 και τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/20 , υποβάλλουμε συνημμένως στη Γενική Συνέλευση σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 2015, με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

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

- Η 12η εταιρική χρήση μας συνδυάστηκε με την με σημαντική αύξηση των εσόδων(μετά από έξι χρονιά μειώσεων) η οποία κυρίως προκλήθηκε από την μεταφορά των μεταναστών στην γραμμές Θεσ/νίκη-Ειδομένη και Αθήνα-Ειδομένη. Η ρευστότητα της εταιρείας υπήρξε ικανοποιητική. Από την άλλη μεριά η διοίκηση προσπάθησε να συμπίεσε ακόμα περισσότερο το κόστος (πραγματική μείωση 2%) .

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

- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2015 € 4.474.521,77 (Περίοδος 1/1-31/12/2015)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2014 € 3.442.057,41 (Περίοδος 1/1-31/12/2014)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2013 € 3.720.037,29 (Περίοδος 1/1-31/12/2013)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2012 € 4.052.869,38 (Περίοδος 1/1-31/12/2012)
- Κύκλος εργασιών ΧΡΗΣΗΣ 2011 € 4.748.576,40 (Περίοδος 1/1-31/12/2011)
- 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 αύξηση του τζίρου για την χρήση ήταν 30% .

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2015 και 2014 οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήτανε:

-Στα έσοδα από εισιτήρια **αύξηση 38,92%**
-Στα έσοδα από ασυνόδευτα **μείωση -3,29%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις λεωφορείων **αύξηση 87,05%**
-Στα έσοδα από μισθώσεις Δημοσίου(ΑΜΕΑ-ΦΟΙΤΗΤ-ΑΣΤΥΝ.-ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ) **μείωση 27,80%**
-Στα έσοδα από μίσθωση για μεταφορά μαθητών **αύξηση 15,77%**
-Στα έσοδα από την γραμμή Αθηνών(ΚΤΕΛ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ) **αύξηση 98,15%**

Σε σχέση με τα έξοδα υπογραμμίζουμε τα παρακάτω:

-Μισθολογικό κόστος **αύξηση 2,08%**
-Αμοιβές και παροχές τρίτων **αύξηση 1,94%**
-Παροχές Τρίτων **αύξηση 10.05%**
-Διάφορα έξοδα **μείωση -13,76%**
-Τόκοι και άλλα τραπεζικά έξοδα **μείωση -44,12%**
Συνολική **μείωση** εξόδων **-2,78%(πραγματική μείωση)**

Μισθώματα λεωφορείων αύξηση 49.88%

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

➢ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ

Την κλειόμενη χρήση 2015 διανεμήθηκαν τα κάτωθι μισθώματα στα 67 μισθωμένα λεωφορεία στην εταιρίας μας:

Καταβλήθηκαν μισθώματα ποσού € 3.674.448,41 που αντιστοιχούν στο 82,00% των εσόδων. Η αναλογία μισθωμάτων-εσόδων κρίνεται πολύ ικανοποιητική αφού για το 2014 ήταν 70% για 2013 ήταν 76% και για το 2012 και το 2011 ήταν στο 72%. Παράλληλα είναι πολύ υψηλότερη από τον μέσο όρο του κλάδου που βρίσκεται στο 60%-65%.

➢ ΕΞΙΣΩΣΗ ΧΙΛΙΟΜΕΤΡΩΝ

Όσον αφορά την εξίσωση χιλιομέτρων σημειώνεται ότι στο τέλος της χρήσης 2015 τα χρεωπιστωτικά χιλιόμετρα ανήλθαν ως εξής :34 λεωφορεία με χρεωστικά χιλιόμετρα 91.315 και 33 λεωφορεία με πιστωτικά χιλιόμετρα 91.315. Μη αιτιολογημένες σημαντικές διαφορές άνω του 2% δεν υπήρξαν.

I. Οικονομική θέση της εταιρείας :

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας έχει σταθεροποιηθεί με την αύξηση του τζίρου και την συγκρατημένη οικονομική πολιτική της διοίκησης και τα γνωστά επίπεδα ρευστότητας και εξυπηρέτησης υποχρεώσεων παρέμειναν ικανοποιητικά και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνονται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως με την επιφύλαξη της επισφάλειας ορισμένων απαιτήσεων κατά πελατών.

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

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

Τέλος τα κεφάλαια κινήσεως που διαθέτει η εταιρεία κρίνονται επαρκή .

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

1.1 Συντελεστής Γενικής Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Κυκλοφ.Ενεργ.}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{1.440.445,37}{846.092,51} = 1,70(1,82)$

1.2 Συντελεστής Άμεσης Ρευστότητας..... $= \frac{\text{Διαθέσιμα}}{\text{Βραχυπρόθεσμ.Υποχρεωσ.}} = \frac{258.517,49}{846.092,51} = 0,31(1,82)$

2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως Αποδοτικότητας:

2.1 Συντελεστής Περιθωρίου Μικτού Κέρδους.. $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{171.821,86}{4.474.521,77} = 0,04(0,05)$

2.2 Συντελεστής Μικτού Κέρδους επί του κόστους $= \frac{\text{Μικτά Αποτελέσματα}}{\text{Κόστος Πωληθέντων}} = \frac{171.821,86}{4.302.699,91} = 0,04(0,05)$

3. Αριθμοδείκτες Διαχειριστικής Πολιτικής:

3.1 Συντ. Ταχύτητ.Είσπρ. απαιτήσεων $= \frac{\text{Απαιτήσεις Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{1.155.423,62 \chi 360}{4.474.521,77} = 92,96 \text{ ημ}(105,15)$

3.2 Συντ. Ταχύτητ.Πληρ. Υποχρεώσ $= \frac{\text{Βραχ.Υποχρ.Χ 360 ημερ}}{\text{Πωλήσεις(Τζίρος)}} = \frac{846.092,51 \chi 360}{4.474.521,77} = 68,07 \text{ ημ}(64,40)$

II. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας :

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, το 2016 προβλέπεται να σταθεροποιηθεί με μείωση του τζίρου 20%

Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα :

Η εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα.

III. Διαθέσιμο συνάλλαγμα :

Δεν υπάρχει.

IV. Ακίνητα της εταιρείας :

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα.

V. Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2015 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως αξίζει να σημειωθεί ότι:

I. Εντός του 2016 εισπράχθηκε και αποδόθηκε στους δικαιούχους-μετόχους της εταιρείας ποσό 90.000,00€ ως οικονομική ενίσχυση ασθενέστερων ΚΤΕΛ.

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

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΔΗΛΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.4308/2014)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΑΕ:

1. Παναγιώτης Ανδρεάδης του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος

2. Μπαλάσκας Βασίλειος του Δημητρίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Και ο Λογιστής της εταιρίας Παυλίδης Πέτρος του Σάββα

δηλώνουμε με την παρούσα ότι :

α) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρίας της ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ για την περίοδο 01.01.2015–31.12.2015, καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα που αφορούν τις μικρές οντότητες της παρ.4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 , απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας.

β) Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη και την θέση της εταιρίας , συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Κιλκίς 31.05.2016

Παναγιώτης Κ. Ανδρεάδης	*Βασίλειος Δ. Μπαλάσκας*	*Πέτρος Σ. Παυλίδης*
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		ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ Χ. ΜΑΡΤΙΔΗ 12 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ Αριθ. Ταυτοτ.: ΑΒ-720144 Αριθ. Αδείας: 40461 - Α΄ Τάξης ΑΦΜ: 037725978
Πρόεδρος ΔΣ & Διευθ.Σύμβουλος	*Αντιπρόεδρος Δ.Σ*	*Λογιστής*

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3.1.1 , 6.1	18.997,19 €	23.698,50 €
Λοιπός εξοπλισμός	3.1.1 , 6.1	40.319,11 €	99.929,38 €
Σύνολο		**59.316,30 €**	**123.627,88 €**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.1.3.1	81.568,47 €	81.568,47 €
Λοιπά		- €	1.625,00 €
Σύνολο		**81.568,47 €**	**83.193,47 €**
Αναβαλλόμενοι φόροι		- €	- €
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		140.884,77 €	206.821,35 €
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	3.1.7		
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	857.832,13 €	706.288,23 €
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		26.504,26 €	42.440,73 €
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	297.591,49 €	288.567,77 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	258.517,49 €	71.233,96 €
Σύνολο		**1.440.445,37 €**	**1.108.530,69 €**
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.440.445,37 €	1.108.530,69 €
Σύνολο ενεργητικού		**1.581.330,14 €**	**1.315.352,04 €**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2015	2014
Καθαρή θέση	3.1.12 , 17		
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		629.666,00 €	629.666,00 €
Σύνολο		**629.666,00 €**	**629.666,00 €**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		222.617,46 €	127.558,93 €
Αποτελέσματα εις νέο		- 260.936,41 €	- 250.585,74 €
Σύνολο		- 38.318,95 €	- 123.026,81 €
Σύνολο καθαρής θέσης		591.347,05 €	506.639,19 €
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		90.214,05 €	88.562,75 €
Σύνολο		**90.214,05 €**	**88.562,75 €**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1		
Δάνεια		- €	- €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1.1	1.500,00 €	1.500,00 €
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.1.10 , 9.1.2	52.176,53 €	67.627,88 €
Σύνολο		**53.676,53 €**	**69.127,88 €**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	524.597,12 €	273.291,68 €
Φόρος εισοδήματος	3.1.4	7.349,48 €	45.831,62 €
Λοιποί φόροι και τέλη		11.499,77 €	844,31 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		40.629,84 €	40.086,48 €
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	262.016,30 €	290.968,13 €
Σύνολο		**846.092,51 €**	**651.022,22 €**
Σύνολο υποχρεώσεων		989.983,09 €	808.712,85 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.581.330,14 €**	**1.315.352,04 €**

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.1.11 , 10	4.474.521,77 €	3.442.057,41 €
Κόστος πωλήσεων	10 , 11	4.302.699,91 €	3.280.000,67 €
Μικτό Αποτέλεσμα		**171.821,86 €**	**162.056,74 €**
Λοιπά συνήθη έσοδα		22.158,20 €	26.027,22 €
Έξοδα διάθεσης		125,00 €	74.969,33 €
Έξοδα διοίκησης		249.843,73 €	259.617,64 €
Λοιπά έξοδα και ζημίες		76.183,28 €	66.543,23 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη		135.193,39 €	131.970,28 €
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**3.021,44 €**	**- 81.075,96 €**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.403,07 €	5,05 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		9.425,70 €	16.866,30 €
Αποτέλεσμα προ φόρων		**- 3.001,19 €**	**- 97.937,21 €**
Φόροι εισοδήματος	3.1.4.1	7.349,48 €	45.831,62 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**- 10.350,67 €**	**- 143.768,83 €**

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα :

1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 20.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση τους , με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 20.000,00 και τα αποτελέσματα της χρήσεως επίσης ισόποσα αυξημένα.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010 ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με το ύψος που θα έπρεπε να ανέρχεται η πρόβλεψη αυτή.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 2 Ιουνίου 2016
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΤ. ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ:13091

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Προσάρτημα (σημειώσεις)

επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της

31ης Δεκεμβρίου 2015

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

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

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

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

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2015 - 31.12.2015**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Εγκαταστάσεις κτηρίων σε ακιν.τρίτων: 11 έτη(Διάρκεια σύμβασης μίσθωσης).
- Μεταφορικά μέσα λεωφορεία 20 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Δεν υπάρχουν

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λεωφορεία	Λοιπός εξοπλισμός	Εγκατ.κτηρίων σε ακιν.τρίτων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014	65.230,96	2.006.733,52	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	6.045,53	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	-400,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**65.230,96**	**2.012.379,05**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014	39.114,80	1.855.728,12	26.820,22
Αποσβέσεις περιόδου	10.308,96	72.528,75	4.996,36
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**49.423,76**	**1.928.256,87**	**31.816,58**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	***15.807,20***	***84.122,18***	***23.698,50***
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	65.230,96	2.012.379,05	55.515,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	3.725,08	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**65.230,96**	**2.016,104,13**	**55.515,08**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	49.423,76	1.928.256,87	31.816,58
Αποσβέσεις περιόδου	3.221,55	60.113,80	4.701,31
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**52.645,31**	**1.988.370,67**	**36.517,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**12.585,65**	**27.733,46**	**18.997,19**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Λοιποί πελάτες	147.174,45	61.818,53
Πελάτες από μισθώσεις –Σχολικές μονάδες	4.910,10	5.816,50
Πελάτες από μισθώσεις –Σύλλογοι-Σωματεία	4.560,00	2.850,00
Πελάτες από μισθώσεις –ΝΠΔΔ	31.796,38	32.308,10
Πελάτες από μισθ.ις –Πρόγραμμα Συν-Κοινωνία	178.565,05	178.565,05
Πελάτες από μισθώσεις –Ιδιώτες	9.468,00	8.378,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Στρατ.Καταστ.	928,99	394,92
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μετανάστες	54.666,12	0,00
Ελλ.Δημόσιο-Συμβάσεις Μεταφ.-Μαθητικά	425.763,04	416.157,13
Σύνολο	**857.832,13**	**706.288,23**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Χρεώστες Διάφοροι	177.028,81	172.380,66
Χρεωστικό Υπόλοιπο ΦΠΑ(λογ.54.00)	120.562,67	41.927,98
Χρεωστ.Υπόλοιπα Προμ.	0,01	19.730,77
Χρεωστικά υπόλοιπα από Αμοιβ.ΔΣ	0,00	4.528,36
Εγγύηση σε μέλη ΔΣ-Δικ.ΑΜΕΑ	0	50.000,00
Σύνολο	**297.591,49**	**288.567,77**

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	3.089,80	311,97
Καταθέσεις όψεως	255.427,69	70.921,99
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0
Σύνολο	**258.517,49**	**71.233,96**

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

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σύμφωνα με τον Ν.2112/1920 και για πρώτη φορά απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Για την ορθή απεικόνιση έγινε αναμόρφωση του λογαριασμού αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων με το ποσό των 88.562,75€ και οι διαφορά εμφανίζεται , ως ακολούθως:

Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2014 : 88.562,75€
Πλέον πρόβλεψη χρήσεως 2015 : 1.651,30€
Συνολική πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού της 31-12-2015 : 90.214,05€

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Ληφθείσες εγγυήσεις ενοικιοστασίων	1.500,00	1.500,00
.....		
Σύνολο	**1.500,00**	**1.500,00**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	2015	2014
Υπόλοιπο ενάρξεως	67.627,88	83.444,29
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	15.451,35	15.816,41
Υπόλοιπο λήξεως	**52.176,53**	**67.627,88**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις από Χιλιομετρ.Αποζημίωση	453.025,97	194.296,59
Υποχρεώσεις σε λοιπούς προμηθευτές	71.571,14	78.998,09
.....		
Σύνολο	**524.597,11**	**273.291,68**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί (53.00)	68.217,32	63.438,75
Δικαιούχοι ενοικίων(53.98.00.0000)	48.223,07	43.805,40
Προκατ.Χιλιομ.αποζημ.(πληρ.στο 2016)	21.292,77	9.987,30
Ειδικός Λογ.1% ασθενέστ.ΚΤΕΛ	22.095,27	57.553,77
Σωματείο ΕΝΟΤΗΣ	850,00	820,00
Προκαταβ.Πελατών(πιστ.υπόλοιπα λογ.30	1.614,65	
Αμοιβές Δ.Σ	2.714,10	3.242,85
Αλληλ/κος Συν/μος + Προμ.Συν/μος	96.009,12	97.862,73
Λοιποί πιστωτές	1.000,00	14.257,33
.....		
Σύνολο	**262.016,30**	**290.968,13**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα από εισιτήρια	2.784.130,50	2.004.135,87
Έσοδα από ασυνόδευτα δέματα	141.582,73	146.401,56
Μισθώσεις εκδρομών	151.350,45	80.915,62
Έσοδα από μαθητικά Δρομολόγια	927.910,64	801.537,24
Έσοδα από μεταφορά ΑΜΕΑ	85.851,87	131.978,62
Έσοδα από μεταφορά ΦΟΙΤΗΤΩΝ	93.805,30	93.805,30
Έσοδα από μεταφορά ΠΟΛΥΤΕΚΝΩΝ	13.045,94	40.916,34
Έσοδα από μεταφορά ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣ	4.537,22	4.938,75
Έσοδα από γραμμή ΑΘΗΝΩΝ	272.307,12	137.428,11
Σύνολο	**4.474.521,77**	**3.442.057,41**
Έξοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Μισθοδοσία προσωπικού	465.753,29	456.279,95
Προμήθειες εκδοτηρίων	86.922,00	82.132,00
Χιλιομετρική αποζημίωση	3.674.448,41	2.451.646,79

Αποσβέσεις παγίων	68.036,66	81.192,45
.....		
Σύνολο	**4.302.247,77**	**3.071.251,19**

Έσοδα και έξοδα συμψ/σμένα(Εισφορά 5% Ν.2963)	**2015**	**2014**
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Ασθενέστερα ΚΤΕΛ**	34.695,54	24.441,13
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **3% Ανανέωση στόλου**	104.086,66	73.323,42
Εισφορά άρθρου 13 Ν.2963 – **1% Έργα υποδομής**	34.695,54	24.441,13
Σύνολο	**173.477,74**	**122.205,68**

11. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Διοικητικό προσωπικό ΚΤΕΛ	4	4
Προσωπικό κίνησης ΚΤΕΛ	7	7
Οδηγοί υπάλληλοι λεωφορειούχων	29	29
Οδηγοί λεωφορειούχοι	39	41
Σύνολο μέσου όρου	**79**	**81**

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

	31/12/2015	**31/12/2014**
Μισθοί Διοικητικού Προσωπικού ΚΤΕΛ	98.280,75	93.349,64
Εργοδ.Εισφορές Διοικητ.Προσωπικού	24.174,78	24.814,83
Μισθοί Προσωπικού Κίνησης	300.216,50	275.433,49
Εργοδ.Εισφορές Προσωπικού Κίνησης	43.081,26	48.031,99
Αποζημειώσεις απόλυσης	0,00	14.650,00
.....		
Σύνολο	**465.753,29**	**456.279,95**

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

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 (των 80.000,00€)από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων και κατατέθηκε στο ταμείο της εταιρίας. Μετά και την τελεσιδικία της υποθέσεως στο Εφετείο Θεσσαλονίκης το ποσό των 50.000,00 € επιστράφηκε στις 18.08.2015 από το Ταμείο Παρακαταθηκών της ΔΟΥ Κιλκίς και το ποσό κατατέθηκε στην Εθνική Τράπεζα. Παράλληλα στις 18.11.2015 εισπράχθηκαν και αναλογούντες τόκοι για το παραπάνω ποσό.

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

13. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

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

Από της 16/08/2015 σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ.3 του Ν.2963/2001 και την απόφαση του ΔΣ Νο 143/17.12.2015 καταβάλλεται χορηγία στον αποχωρήσαντα πρόεδρο ΔΣ ύψους 1.411,77€ μηνιαίως. Μέσα στην χρήση 2015 καταβλήθηκε ποσό 6.324,68€ που βάρυναν απευθείας τον ειδικό λογ/μό εισφοράς 1% Έργα υποδομής.

14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

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

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

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

Σε εφαρμογή του νόμου 4199/2013 άρθρο 76 παρ.2, 3 σχετικά με την εισφορά 0,5% (ΥΠΕΡ ΡΑΕΜ)επί των κομίστρων και από 1/1/2015 θα αφαιρείται από τα έσοδα της εταιρείας και θα αποδίδεται κάθε τρίμηνο. Λόγω της μη έκδοσης των σχετικών υπουργικών αποφάσεων για την δημιουργία του αντίστοιχου λογ/μου απόδοσης δεν εφαρμόστηκε. Σύμφωνα με τους σχετικούς υπολογισμούς το ποσό αυτό ανέρχεται για την χρήση 2015 σε 14.628,57€ και δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων.

Σχετικά με την εισφορά 5% του άρθρου 13 του Ν.2963/2001 τονίζουμε τα κάτωθι:

Α. Μέχρι και την σύνταξη του παρόντος η εισφορά 1% υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ έχει αποδοθεί μέχρι και το δ'τριμ.2015€)

Β.Η εισφορά 3% και 1% (Αντικατάσταση Στόλου και Έργα Υποδομής) , κατατέθηκαν στους ειδικούς λογ/μους μέχρι και το Δ'τριμ.2015 .

Χρηματοοικονομικές ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

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

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

17. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	662.829,82	827.793,16
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-	-
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	-	-
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους	-	-
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	67.627,88	83.444,29
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	88.562,75	-
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου	-	-
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	-	-
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ	-	-
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρεώσεως	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**506.639,19**	**744.348,87**

Κιλκίς, 31 Μαΐου 2016

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

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

ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. 20144 Α' Τάξης