

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ:54919/55/Β/03/07

ΕΔΡΑ: ΚΙΛΚΙΣ - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ :14500335000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.742.703,35	1.627.079,71	115.623,64	1.742.403,35	1.571.159,28	171.244,07
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενωσάτες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	55.515,08	26.820,22	28.694,86	55.515,08	21.823,86	33.691,22
5. Μεταφορικά μέσα	65.230,96	39.114,80	26.116,16	65.230,96	32.671,71	32.559,25
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	264.030,17	228.648,41	35.381,76	260.536,67	216.898,20	43.638,47
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ ΙΙ)	384.776,21	294.583,43	90.192,78	381.282,71	271.393,77	109.888,94
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			60.000,00			60.000,00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		26.764,47			26.764,47	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		5.196,00	21.568,47		5.196,00	21.568,47
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.625,00			1.625,00
			83.193,47			83.193,47
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ ΙΙ + ΙΙΙ)			173.386,25			193.082,41
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			903.609,19			2.008.957,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες - στο χαρτοφυλάκιο			4.500,00			11.172,88
5. Βραχυ/σμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. επιχειρ.			26.499,91			57.593,72
6. Βραχυ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμ/κου ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			94.327,83			94.327,83
8. Δεσμευμένοι λογ/μοι καταθέσεων			5.000,00			11.738,81
9. Μακροπρ. απαι. εισπρ. στην επόμενη χρήση			50.000,00			50.000,00
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες & χρεώστες			69.794,33			69.794,33
11. Χρεώστες διάφοροι			76.667,11			405.884,37
			1.230.398,37			2.709.468,94
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			209,74			1.224,07
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			53.141,99			19.651,63
			53.351,73			20.875,70
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔΙV)			1.283.750,10			2.730.344,64
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			28.211,08			22.070,48

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο (6700 μετοχές των € 93,98)		
1. Καταβλημένο	629.666,00	629.666,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	32,53	32,53
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	83.444,29	99.366,75
	83.476,82	99.399,28
ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	1.922,00	1.922,00
3. Ειδικά αποθεματικά	130.982,50	76.607,88
	132.904,50	78.529,88
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών/κερδών εις νέο	-18.254,16	212,29
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	827.793,16	807.807,45
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.500,00	1.500,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	104.852,18	145.341,23
1α. Μέτοχοι- δικαιούχοι μισθωμάτων	313.950,12	809.156,38
2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταχρ.)	23.920,65	69.684,00
3. Τράπεζες λ/μοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	792.143,38
4. Προκαταβολές πελατών	2.145,00	1.585,00
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	5.348,06	21.683,29
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	46.857,56	57.599,97
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	98.711,90
11. Πιστωτές διάφοροι	261.780,34	311.529,00
	758.853,91	2.307.434,15
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ Ι + Γ ΙΙ)	760.353,91	2.308.934,15
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	12.824,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	1.600.971,07	3.116.741,60

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ+ Δ+ Ε)

3.116.741,60

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ
2.Χρεωστικοί λ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμ.ασφαλειών
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

46.000,00 24.238,81
72.693,00 67.296,00
118.693,00 91.534,81

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013(01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		3.720.037,29		4.052.869,38
Μείον: Κόστος πωλήσεων		-3.505.009,75		-3.769.599,09
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		215.027,54		283.270,29
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		41.304,64		20.109,81
Σύνολο		256.332,18		303.380,10
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		280.937,00		325.505,76
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		0,00		2.322,65
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		280.937,00		327.828,41
ΜΕΙΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		13,38		24,07
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		54.581,48		61.013,99
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-79.172,92		-85.438,23
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		112.776,79		279.187,82
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		50.960,00		104.577,01
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		48.859,36
112.776,79		50.960,00		153.436,37
125.751,45				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη)		-17.356,13		40.313,22
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		79.110,09		134.382,71
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		79.110,09		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-17.356,13		40.313,22

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) χρήσεως	-17.356,13	40.313,22
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγ. χρήσεως	212,29	-35.915,11
Σύνολο	-17.143,84	4.398,11
(-) ΜΕΙΟΝ 1.Φόρος εισοδήματος	-1.110,32	-4.174,65
Υπόλοιπο ζημιών/κερδών	-18.254,16	223,46
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό Αποθεματικό	0,00	11,17
2.Υπόλοιπο ζημιών/κερδών εις νέο	-18.254,16	212,29
Σύνολο	-18.254,16	212,29

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Κ. ΜΟΥΣΙΔΗΣ
ΑΒ 900749

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ 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 057208719

Κιλκίς, 15 Απριλίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ
ΑΗ 860065

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

Προς τους κ.κ. Μετόχους της ανώνυμης εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και τις εθνικές διατάξεις που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ-ΙΙΙ-1 "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού ευρώ 60.000,00 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται σε ευρώ 17.913,07. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 42.086,93 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 42.086,93 και τα Αποτελέσματα Χρήσεως (Ζημίες) μειωμένα κατά ευρώ 42.086,93. 2. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 94.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για όλο το ποσό. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια οι Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 94.000,00 περίπου και τα Αποτελέσματα Χρήσεως (Ζημίες) μειωμένα κατά ευρώ 94.000,00 περίπου. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 82.000,00 περίπου με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ανωτέρω ποσό. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 - 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 5) Η εταιρεία, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, υπολόγισε εισφορά 5% του Ν. 2963/2001 μόνο επί των εισπράξεων από κόμιστρα και δέματα και όχι επί του συνόλου των ετησίων ακαθαρίστων εισπράξεων. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πιθανών υποχρεώσεων της λόγω του ανωτέρω υπολογισμού. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με τις ενδεχόμενες αυτές υποχρεώσεις. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 4 και 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 22 Απριλίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΓ. ΧΑΪΔΟΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 15111
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

