ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ:54919/55/B/03/07

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1,742,403.35	1,571,159.28	171,244.07	1,742,403.35	1,468,210.16	274,193.19
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιησεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	55,515.08	21,823.86	33,691.22	55,515.08	15,717.21	39,797.87
5. Μεταφορικά μέσα	65,230.96	32,671.71	32,559.25	65,230.96	23,007.07	42,223.89
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	260,536.67	216,898.20	43,638.47	255,186.67	201,235.90	53,950.77
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	381,282.71	271,393.77	109,888.94	375,932.71	239,960.18	135,972.53
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			60,000.00			60,000.00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		26,764.47			26,764.47	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		5,196.00	21,568.47		5,196.00	21,568.47
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1,625.00			1,625.00
			83,193.47			83,193.47
Σύνολο παγίου ενεργητικού(Γ II+ ΓIII)			193,082.41			219,166.00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2,008,957.00			1,444,650.51
3α. Επιταγές εισπρακτέες - στο χαρτοφυλάκιο			11,172.88			4,500.00
5. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά συνδεδ.επιχειρ.			57,593.72			33,804.14
6. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμ/κου ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			94,327.83			94,327.83
8. Δεσμευμένοι λογ/μοι καταθέσεων			11,738.81			11,738.81
9. Μακροπ. απαιτ.εισπρ.στην επόμενη χρήση			50,000.00			50,000.00
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			69,794.33			69,794.33
11. Χρεώστες Διάφοροι			405,884.37			77,284.69
			2,709,468.94			1,786,100.31
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1,224.07			157.71
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			19,651.63			14,165.20
			20,875.70			14,322.91
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII + ΔIV)			2,730,344.64			1,800,423.22
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			22,070.48			39,872.89
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ+ Δ+ Ε)			**3,116,741.60**			**2,333,655.30**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμ.ασφαλειών			24,238.81			11,738.81
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			67,296.00			66,164.00
			91,534.81			77,902.81

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο (6700 μετοχές των € 93,98)		
1. Καταβλημένο	629,666.00	629,666.00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	32.53	32.53
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	99,366.75	0.00
	99,399.28	32.53
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	1,922.00	1,910.83
3.. Ειδικά αποθεματικά	76,607.88	63,057.46
	78,529.88	64,968.29
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	212.29	-35,915.11
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+ AIII+AIV+AV)	807,807.45	658,751.71
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	0.00	101,177.25
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1,500.00	1,500.00
	1,500.00	102,677.25
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	145,341.23	192,426.26
1α. Μέτοχοι- δικαιούχοι μισθωμάτων	809,156.38	699,455.18
2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταχρ.)	69,684.00	56,754.13
3. Τράπεζες Λ/μοι βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	792,143.38	278,015.07
4. Προκαταβολές πελατών	1,585.00	1,425.00
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	21,683.29	10,726.63
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	57,599.97	58,952.15
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	98,711.90	97,040.96
11. Πιστωτές διάφοροι	311,529.00	177,430.96
	2,307,434.15	1,572,226.34
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ I + Γ II)	2,308,934.15	1,674,903.59
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+ Γ)	**3,116,741.60**	**2,333,655.30**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λ/σμοί εγγ. & εμπρ.ασφ.	24,238.81	11,738.81
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	67,296.00	66,164.00
	91,534.81	77,902.81

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**				
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		4,052,869.38		4,748,576.40
	Μείον: Κοστος πωλήσεων		-3,769,599.09		-4,417,487.08
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		283,270.29		331,089.32
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		20,109.81		22,430.37
	Σύνολο		303,380.10		353,519.69
	ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	325,505.76		390,840.08	
	3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	2,322.65	327,828.41	100.00	390,940.08
	Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-24,448.31		-37,420.39
	ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	24.07		33.88	
	Μείον:				
II.	3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	61,013.99	-60,989.92	76,518.46	-76,484.58
	Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-85,438.23		-113,904.97
	ΠΛΕΟΝ: **Έκτακτα αποτελέσματα**				
	1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	279,187.82		86,280.82	
	2.Έκτακτα κέρδη	0.00		50,590.66	
		279,187.82		136,871.48	
	Μείον:				
	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	104,577.01		67,018.85	
	3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	48,859.36	153,436.37	0.00	67,018.85
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)		125,751.45		69,852.63
			40,313.22		-44,052.34
	ΜΕΙΟΝ:				
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		134,382.71		119,327.85
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		134,382.71		119,327.85
			0.00		0.00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**40,313.22**		**-44,052.34**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως	40,313.22	-44,052.34
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών/κερδών) προηγ. χρήσεων	-35,915.11	8,137.23
Σύνολο	4,398.11	-35,915.11
(-) ΜΕΙΟΝ 1.Φόρος εισοδήματος	-4,174.65	0.00
Υπόλοιπο κερδών / ζημιών	223.46	-35,915.11
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό Αποθεματικό	11.17	0.00
2.Υπόλοιπο κερδών/ζημιων εις νέο	212.29	-35,915.11
Σύνολο	**223.46**	**-35,915.11**

Κιλκίς, 26 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Κ. ΜΩΫΣΙΔΗΣ
ΑΒ 900749

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ
ΑΗ 860065

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ

ΠΕΤΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΑΒ-720144 Αρ. Αδείας: 40461

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.**Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια ,που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή.**Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις ,αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** .Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.**Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ-III-1 "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού ευρώ 60.000,00 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών είναι μηδενική. 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 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 60.000,00. **2.**Για τον λογαριασμό του Ενεργητικού ΔII-10 "Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες και χρεώστες" συνολικού ποσού ευρώ 69.794,33 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 ο ανωτέρω λογαριασμός, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 69.794,33.**3.**Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 86.000,00 περίπου με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ανωτέρω ποσό. **4.**Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 – 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **5)** Η εταιρία, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, υπολόγισε εισφορά 5% του Ν. 2963/2001 μόνο επί των εισπράξεων από κόμιστρα και δέματα και όχι επί του συνόλου των ετησίων ακαθαρίστων εισπράξεων. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πιθανών υποχρεώσεων της λόγω του ανωτέρω υπολογισμού. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με τις ενδεχόμενες αυτές υποχρεώσεις. **Γνώμη με Επιφύλαξη.**Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 4 και 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.**Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 20 Μαϊου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΓ. ΧΑΪΔΟΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.ΕΛ 15111
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοι Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125