

**ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013  
2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 Ιανουαρίου 2013 -31 Δεκεμβρίου 2013 ) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ: 70653/55/Β/11/001  
ΕΔΡΑ: ΚΙΛΚΙΣ - ( ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ ) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 121770999000

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012			Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
1. Ενομήσιμες ακινήτοποιησεις								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	13.938,65	13.938,45	0,20	14.023,04	14.022,84	0,20		
5. Μεταφορικά μέσα	60.000,00	19.500,00	40.500,00	60.000,00	13.500,00	46.500,00		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.153,59	3.072,79	5.080,80	8.417,49	2.296,88	6.120,61		
	<u>82.092,24</u>	<u>36.511,24</u>	<u>45.581,00</u>	<u>82.440,53</u>	<u>29.819,72</u>	<u>52.620,81</u>		
Σύνολο ακινήτοποιησεων ( Γ II )	<u>82.092,24</u>	<u>36.511,24</u>	<u>45.581,00</u>	<u>82.440,53</u>	<u>29.819,72</u>	<u>52.620,81</u>		
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού(Γ II)</b>		<b>45.581,00</b>			<b>62.620,81</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
1. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			2.850,00			2.330,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			36.245,79			25.923,46		
			<u>39.095,79</u>			<u>28.253,46</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			48,01			497,41		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.739,29			11.701,57		
			<u>3.787,30</u>			<u>12.198,98</u>		
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού ( ΔII + ΔIV )</b>		<b>42.883,09</b>			<b>40.452,44</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ( Γ+ Δ )</b>		<b>88.464,09</b>			<b>93.073,25</b>			

**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

1. Μεταχικό κεφάλαιο 600 μετοχές των € 100,00 )		
1. Καταβλημένα	60.000,00	60.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-43.376,93	-68.613,00
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ( ΑI+AV )</b>	<b>16.623,07</b>	<b>-6.613,00</b>

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

1. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	29.411,52	30.336,94
2α. Επιταγές πληρωτέες(μπαχαρ.)	0,00	2.500,00
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	641,07	1.369,85
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.112,24	5.340,66
11. Πασιβικές διάφοροι	32.678,19	60.141,80
	<u>71.841,02</u>	<u>99.689,25</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων ( Γ I + Γ II )</b>	<b>71.841,02</b>	<b>99.689,25</b>

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+ Γ)**

**88.464,09 93.073,25**

Σημείωση: Οι λογαριασμοί της προηγούμενης χρήσεως 2012 αφορούν υπερδιωδεκάμηνη χρήση (8.2.2011 - 31.12.2012). Συνεπώς δεν είναι συγκρίσιμοι με τους αντίστοιχους λογαριασμούς της κλειόμενης χρήσεως 2013.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ  
31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 ( 01 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013 )**

	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013		Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών ( Πωλήσεις )		445.532,68		269.114,26
Μείον: Κόστος πωλήσεων		-365.802,55		-256.450,71
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		59.730,13		12.663,55
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		100,00		551,40
Σύνολο		59.830,13		13.214,95
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	38.528,62		79.033,24	
3. Έξοδα Λειτουργίας διαστάσεως	40,65	38.569,27	515,38	79.548,62
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		21.260,88		-66.333,67
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
4. Πασιβικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,23		1,84	
<b>Μείον:</b>				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	325,02	-324,79	281,17	-279,33
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		20.936,07		-66.613,00
<b>ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.200,00		0,00	
2. Έκτακτα κέρδη	100,00	2.300,00	0,00	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		23.236,07		-66.613,00
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.019,81		29.491,43	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	7.019,81	0,00	29.491,43	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟΦΟΡΩΝ</b>		<b>23.236,07</b>		<b>-66.613,00</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	23.236,07	-66.613,00
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-66.613,00	0,00
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-43.376,93	-66.613,00

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Κ. ΜΟΥΣΙΔΗΣ  
ΑΒ 900749

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

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς τους κ.κ. μετόχους της ανώνυμης εταιρείας "ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ" 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 για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 συμμορφωνόμαστε 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 - 2013. 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 προσουζήσεων 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. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ" 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. Έμφαση Θέματος. Επιστόμω την προσοχή σας στη σημείωση Νο 13 του προσαρτήματος η οποία αναφέρει ότι, επειδή το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων έχει καταστεί κατώτερο του (1/2) του Μεταχικού Κεφαλαίου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 του Κ.Ν. 2190/1920, καθώς και τα σχέδια που έχει εκπονήσει η διοίκηση της εταιρείας για την άρση των συνεπειών από την εφαρμογή του άρθρου αυτού. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επισημείωσε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των αρχόμενων 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.ΕΛ 15111

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

ΣΟΛ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ  
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ