

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ

Του Δ.Σ. της ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 31.12.2018 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

A. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 372.025,24 ευρώ έναντι 403.810,00 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας μείωση ποσού 31.784,76 ευρώ.

Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης ήταν ζημία ποσού ευρώ 42.773,90.

Από τον Σεπτέμβριο του 2012 η εταιρία ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ διέθεσε τα λεωφορεία στην συνεργασία με την Αλβανική εταιρία ALBATRANS SHPK. Η συνεργασία αφορά συνεκμετάλλευση της διεθνούς Υπεραστικής γραμμής «Θεσσαλονίκη – Τίρανα – Θεσσαλονίκη» η οποία συνεχίζεται μέχρι και σήμερα.

Ο τζίρος της εταιρίας την τελευταία πενταετία έχει διαμορφωθεί :

Περίοδος Χρήσης		
Κύκλος Εργασιών 2018	372.025,24 €	(Περίοδος 01/01/2018-31/12/2018)
Κύκλος Εργασιών 2017	403.810,00 €	(Περίοδος 01/01/2017-31/12/2017)
Κύκλος Εργασιών 2016	455.058,97 €	(Περίοδος 01/01/2016-31/12/2016)
Κύκλος Εργασιών 2015	509.956,17 €	(Περίοδος 01/01/2015-31/12/2015)
Κύκλος Εργασιών 2014	493.991,89 €	(Περίοδος 01/01/2014-31/12/2014)
Κύκλος Εργασιών 2013	445.532,68 €	(Περίοδος 01/01/2013-31/12/2013)

B. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2018.

B.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.	2018	2017
1.1 Πάγια Στοιχεία / Σύνολο Ενεργητικού	-4,09%	11,57%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	-8,64%	59,82%
1.3 Διαθέσιμα / βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	28,10%	43,75%

2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως και Αποδοτικότητας.	2018	2017
2.1 Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως / Κύκλος Πωλήσεων	-11,50%	-6,58%
2.2 Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως / Ίδια Κεφάλαια	820,74%	-70,72%
2.3 Κύκλος Πωλήσεων / Ίδια Κεφάλαια	-7138,39%	1075,04%

Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, την κακή οικονομική συγκυρία και τις πιέσεις που δέχεται η κατανάλωση στο εσωτερικό της χώρας, οποιασδήποτε πρόβλεψη επί των οικονομικών μεγεθών για το 2019 θα ήταν παράτολμη, παρόλα αυτά η Διοίκηση θα εντείνει τις προσπάθειές της για την διατήρηση του κύκλου εργασιών του προηγούμενου έτους και την ταμειακή θωράκιση της εταιρείας.

Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρείας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31.12.2018 αναλύεται ως κάτωθι :

	Κτίρια- Εγκαταστάσεις Κτιρίων	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Λοιπά άυλα
Μικτή λογιστική αξία 01.01.2018	13.938,65	60.000,00	8.373,59	2.013,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.205,29	0,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2018	13.938,65	60.000,00	9.578,88	2.013,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2018	13.938,45	50.700,00	6.569,72	1.509,75
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	9.299,97	856,89	402,60
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2018	13.938,45	59.999,97	7.426,61	1.912,35
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	0,20	0,03	2.152,27	100,65

Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν 4308/2014 σε συνάρτηση της παρ. 24 του Ν.4172/2013.

Ε. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα κατά την 31/12/2018.

ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31/12/2018.

Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31/12/2018.

Η. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2018 ούτε είχε στην κατοχή της ιδίες μετοχές κατά την 31/12/2018.

Θ. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΥΣ ΤΟΜΕΙΣ ΕΡΕΥΝΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους δραστηριότητες.

Ι. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Το σύνολο των λεωφορείων ακολουθεί τους προβλεπόμενους από την νομοθεσία ελέγχους ρύπων και καυσαερίων.

Κ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιοσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου. Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα. Στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

Λ. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης, όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόστηκαν οι λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από τα ΕΛΠ.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσης, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις
2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης των παγίων.
3. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Μ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Δεν υφίστανται

Ν. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Η διοίκηση λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αντιμετώπιση αυτού του κινδύνου.

γ) Κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.
Κίνδυνος μεταβολών επιτοκίων δεν υφίσταται καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε μακροχρόνιο δανεισμό.

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων
Δεν υφίσταται.

Ξ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ.

Μέχρι σήμερα δεν προέκυψαν ζημίες, ούτε προβλέπονται να προκύψουν, σύμφωνα και με όσα παραπάνω έχουμε αναπτύξει, στο μέλλον από διάφορα γεγονότα που να αφορούν τις εργασίες της κλεισμένης χρήσης.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης που λήγει 31.12.2018.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές της χρήσης, από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει 31.12.2018, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό.

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
& ΑΝΑΠ. ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ



Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (η Εταιρεία) οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες απαιτήσεις από πελάτες ποσού ευρώ 20 χιλ. περίπου. Λόγω του ανωτέρω γεγονότος διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες υποχρεώσεις από προμηθευτές ποσού ευρώ 48 χιλ. περίπου. Λόγω του ανωτέρω γεγονότος διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των υποχρεώσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 7 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 7 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 7 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 7 χιλ. ευρώ περίπου. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεως της εταιρίας μέχρι και τη χρήση 2018, 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 καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί 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.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας

Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 24 Μαΐου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Νικόλαος Στ. Λαζαρίδης

ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, Μαρούσι, ΑΜ ΣΟΕΛ 156





ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Χρήση : 2018 (1 Ιανουαρίου 2018 -31 Δεκεμβρίου 2018) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ: 70653/55/Β/11/001

ΕΔΡΑ: ΚΙΛΚΙΣ - (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 121770935000

Ισολογισμός Χρήσης 2018			
		2018	2017
Περιουσιακά στοιχεία			
Πάγια		85.530,53	84.325,24
Μείον: Αποσβεσμένα	83.277,38		72.717,92
Απαιτήσεις		8.545,07	34.962,97
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		26.394,11	25.757,46
Λοιπά		17.893,58	28.027,18
Σύνολο ενεργητικού		55.085,91	100.354,93
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις			
Κεφάλαια και αποθεματικά		-5.211,61	37.562,29
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		60.297,52	62.792,64
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		55.085,91	100.354,93

Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 2018		
	2018	2017
Κύκλος Εργασιών	372.025,24	403.810,00
Λοιπά Συνήθη Έσοδα	120,00	2,00
Παροχές σε Εργαζόμενους	123.974,78	122.533,59
Αποσβέσεις Ενσώματων Παγίων και Αυλών Στοιχείων	10.559,46	10.709,53
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες	279.789,97	296.755,85
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη	0,05	70,20
Τόκοι και συναφή Κονδύλια	594,98	446,23
Αποτέλεσμα Προ Φόρων	-42.773,90	-26.563,00
Φόροι	0,00	0,00
Αποτέλεσμα Περιόδου μετά Φόρων	-42.773,90	-26.563,00

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΑΝΑΠ. ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ

ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.(πολύ μικρών οντοτήτων)**

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2018 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

Επωνυμία - Διακριτικός τίτλος (Παρ. 3 (α) άρθρου 29)	ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ - ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ TRAVEL A.E.T.T.
Νομικός τύπος (Παρ. 3 (β) άρθρου 29)	ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3 (γ) άρθρου 29)	01/01/2018 - 31/12/2018
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3 (δ) άρθρου 29)	ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 5 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3 (ε) άρθρου 29)	ΑΡΤΙ ΜΗ : 121770935000
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3 (στ) άρθρου 29)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
Εκκαθάριση (Παρ. 3 (ζ) άρθρου 29)	ΌΧΙ
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3 (η) άρθρου 29)	ΠΟΛΥ ΜΙΚΡΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3 (θ) άρθρου 29)	ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ τις παραγράφου 2Α και 2Β του άρθρου 16 του Ν.4308/2014
Παρέκλιση εκπλήρωσης διάταξης παρ.2 άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	Τα πάγια στοιχεία εμφανίζονται στην αξία κτήσης
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν
Χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν (Παρ. 34 άρθρου 29)	Ισολογισμός(Συνοπτικός) , Αποτελέσματα χρήσης(Συνοπτικός πίνακας) , Προσάρτημα , Έκθεση Διαχείρισης ΔΣ
Άρθρο 30, παραγρ. 8, Ν. 4308/2014	Σύμφωνα με τα οριζόμενα στη παράγραφο 8 του άρθρου 30 του Ν. 4308/2014 οι πολύ μικρές οντότητες των παραγράφων 2(α) και 2(β) του άρθρου 1 που καταρτίζουν συνοπτικό ισολογισμό του υποδείγματος Β5 και συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β6, μπορούν στο προσάρτημα να παρέχουν τις πληροφορίες των παραγράφων 3,6,25 και 34 του άρθρου 29, χωρίς να έχουν την υποχρέωση παροχής πληροφοριών των υπολοίπων παραγράφων του άρθρου.
Σημειώσεις:	

Κιλκίς, 30 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

Ο ΑΝΤΙΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ.ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΕΤΡΟΣ Σ.ΠΑΥΛΙΔΗΣ

