



ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. : 121770935000

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσεως 01 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2019

**ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ**

&

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ  
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ)**

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν [4308/2014](#)  
(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 5 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ  
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 121770935000



## 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 31.12.2019 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

#### Α. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 342.222,76 ευρώ έναντι 372.025,24 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας μείωση ποσού 29.802,48 ευρώ.

Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης ήταν ζημία ποσού ευρώ 9.620,30..

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 2019	342.222,76 €	(Περίοδος 01/01/2019-31/12/2019)
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)

#### Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31/12/2019.

##### **Β.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.**

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.	2019	2018
1.1 Πάγια Στοιχεία / Σύνολο Ενεργητικού	57,57%	4,09%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	-11,60%	-8,64%
1.3 Διαθέσιμα / βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	24,14%	28,10%

2. Αριθμοδείκτες Αποδόσεως και Αποδοτικότητας.	2019	2018
2.1 Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως / Κύκλος Πωλήσεων	-2,81%	-11,50%
2.2 Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως / Ίδια Κεφάλαια	64,86%	820,74%
2.3 Κύκλος Πωλήσεων / Ίδια Κεφάλαια	-2307,34%	-7138,39%

#### Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Δεδομένης της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19, οποιασδήποτε πρόβλεψη επί των οικονομικών μεγεθών για το 2020 θα ήταν παράτολμη. Η εφαρμογή μέτρων περιορισμού των μετακινήσεων από την κυβέρνηση με στόχο τον περιορισμό της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19 θα οδηγήσει δεδομένα σε μείωση του κύκλου εργασιών την εταιρείας.

#### Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρείας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31.12.2019 αναλύεται ως κάτωθι :

	Κτίρια- Εγκαταστάσεις Κτιρίων	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Λοιπά άυλα
<b>Μικτή λογιστική αξία 01.01.2019</b>	<b>13.938,65</b>	<b>60.000,00</b>	<b>9.578,88</b>	<b>2.013,00</b>
Προσθήκες περιόδου	0,00	67.390,55	0,00	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
<b>Μικτή λογιστική αξία 31.12.2019</b>	<b>13.938,65</b>	<b>127.390,55</b>	<b>9.578,88</b>	<b>2.013,00</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2019</b>	<b>13.938,45</b>	<b>59.999,97</b>	<b>7.426,61</b>	<b>1.912,35</b>
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3.594,16	856,89	99,65
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
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2019</b>	<b>13.938,45</b>	<b>63.594,13</b>	<b>8.283,50</b>	<b>2.012,00</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019</b>	<b>0,20</b>	<b>63.796,42</b>	<b>1.295,38</b>	<b>1,00</b>

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 31/12/2019.

#### ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31/12/2019.

#### Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31/12/2019.

#### Η. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2019 ούτε είχε στην κατοχή της ίδιες μετοχές κατά την 31/12/2019.



## **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 οποιοδήποτε 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 στις 31-12-2019.

## **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.**

Από το Μάρτιο του 2020 είναι σε ισχύ μέτρα περιορισμού της διάδοσης της επιδημίας του κορωνοϊού COVID-19 τα οποία δεδομένα οδήγησαν σχεδόν σε μηδενισμό του κύκλου εργασιών της εταιρείας καθώς διακόπηκαν οι συγκοινωνιακές μεταφορές με την Αλαβανία. Στο παρόν στάδιο δεν δύναται να προβλεφθούν με ακρίβεια οι επιπτώσεις των ανωτέρω μέτρων λόγω της γενικότερης αβεβαιότητας που επικρατεί στην παγκόσμια οικονομία. Η διοίκηση έλαβε όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία των εργαζομένων και των συνεργατών της εταιρείας .

Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι χάρη στη συνδρομή και την αλληλοϋποστήριξη όλων των συνεργατών της, σε συνδυασμό με την αξιοποίηση των μέτρων στήριξης της οικονομίας από την κυβέρνηση, η κρίση του COVID-19 θα ξεπεραστεί με τις μικρότερες δυνατές απώλειες.

Κατόπιν όλων αυτών κ.κ. Μέτοχοι και με τη διαπίστωση ότι το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε και θα καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για τη συνεπή και επωφελή διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, σας παρακαλούμε όπως :

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης που λήγει 31.12.2019.
2. Να εγκρίνεται τη συνολική διαχείριση και την απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31/12/2019 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

Κιλκίς, 02 Ιουλίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.  
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.  
& 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 ΚΙΚΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ»

### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΚΤΕΛ ΚΙΚΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (η Εταιρεία) οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 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 ΚΙΚΚΙΣ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, 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 12 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 30 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 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 7,5 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 7,5 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 7,5 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και της προηγούμενης αυξημένα κατά 500 και 7 χιλ. ευρώ περίπου αντίστοιχα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεως της εταιρίας μέχρι και τη χρήση 2019, 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 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 προτιμάει 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.
- 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.

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.





ΚΤΕΛ ΚΙΚΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. : 121770935000

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσεως 01 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2019

**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 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019.

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

Θεσσαλονίκη, 05 Αυγούστου 2020

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<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Χρήση : 2019 ( 1 Ιανουαρίου 2019 -31 Δεκεμβρίου 2019 ) ΑΡΙΘ. ΜΑΕ: 70653/55/Β/11/001

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

Ισολογισμός 2019			
	2019		2018
Περιουσιακά στοιχεία			
Πάγια		152.921,08	85.530,53
Μείον: Αποσβεσμένα	87.828,08		83.277,38
Απαιτήσεις		8.238,63	8.545,07
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		15.988,27	26.394,11
Λοιπά		23.747,18	17.893,58
Σύνολο ενεργητικού		113.067,08	55.085,91
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις			
Κεφάλαια και αποθεματικά		-14.831,91	-5.211,61
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		33.455,64	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		94.443,35	60.297,52
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		113.067,08	55.085,91

Αποτελέσματα Χρήσης 2019		
	2019	2018
Κύκλος Εργασιών	342.222,76	372.025,24
Λοιπά Συνήθη Έσοδα	429,12	120,00
Παροχές σε Εργαζόμενους	94.174,37	123.974,78
Αποσβέσεις Ενασώματων Παγίων και Αυλών Στοιχείων	4.550,70	10.559,46
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες	250.709,13	279.789,97
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη	0,00	0,05
Τόκοι και συναφή Κονδύλια	2.837,98	594,98
Αποτέλεσμα Προ Φόρων	-9.620,30	-42.773,90
Φόροι	0,00	0,00
Αποτέλεσμα Περιόδου μετά Φόρων	-9.620,30	-42.773,90

Κιλκίς, 03 Ιουνίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.  
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ  
& ΑΝΑΠ. ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ

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 2019 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2019 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

1.) Επωνυμία - Διακριτικός τίτλος (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ - ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ TRAVEL Α.Ε.Τ.Τ.	
2.) Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία	
3.) Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01/01/2019 - 31/12/2019	
4.) Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	Δημητράκου 5 - 61100 Κιλκίς	
5.) Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. : 121770935000	
6.) Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	<p>Η Εταιρεία κατά τα τελευταία έτη αντιμετωπίζει στενότητα στην ρευστότητα της. Κατά την 31/12/2019 οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας είναι μεγαλύτερες από τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τα διαθέσιμα με συνέπεια την ανεπάρκεια των κεφαλαίων κίνησης και τη δυσχέρεια έγκαιρης εξόφλησης των υποχρεώσεων της. Περαιτέρω κατά την 31/12/2019 το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικά. Τα ανωτέρω ενδεχομένως υποδηλώνουν την ύπαρξη αβεβαιότητας σχετικά με την απρόσκοπτη και ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας η οποία εξαρτάται από την εισροή κεφαλαίων κίνησης. Η Διοίκηση και η μοναδική εταίρος της εταιρείας σε καμία περίπτωση δεν έχει ως πρόθεση τη διακοπή των επιχειρηματικών λειτουργιών για το προβλεπτό μέλλον. Προς αντιμετώπιση των ανωτέρω αποφασίστηκε η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας, με την από 01-07-2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων, κατά ποσό ευρώ 40.002,00 με α) ποσό 14.674,39 ευρώ που θα προέλθει από κεφαλαιοποίηση της υποχρέωσης έναντι του Υπεραστικού ΚΤΕΑ Κιλκίς ΑΕ και β) ποσό 25.327,61 ευρώ που θα προέλθει από μετρητά Ταμειακά Διαθέσιμα. Επίσης με την ίδια από 01-07-2020 απόφαση, το μετασχηκό κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 69.000,00 με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων. Η ως άνω αναφερόμενη εισφορά εκτιμάται ότι θα οδηγήσει σε αύξηση του κύκλου εργασιών και της κερδοφορίας και ενίσχυση της ταμειακής ρευστότητας της εταιρείας.</p>	
7.) Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η εταιρεία δεν έχει τεθεί υπό εκκαθάριση	
8.) Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων του (Παρ. 3(η) άρθρου 29) άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.	
9.) Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.	
10.) Παρέκλιση εκπλήρωσης διάταξης παρ.2 άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως. Τα πάγια στοιχεία εμφανίζονται στην αξία κτήσης	
11.) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)	Δεν υφίστανται	
12.) Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν υφίστανται	
13.) Χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν (Παρ. 34 άρθρου 29)	Συντάχθηκε συνοπτικός ισολογισμός και συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει των υποδειγμάτων Β5. και Β.6. αντίστοιχα σύμφωνα με την δυνατότητα της παρ.7 του άρθρου 16 του (Παρ. 34 άρθρου 29) Ν.4308/2014.	
14.) 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:		
<p align="center">Κιλκίς, 03 Ιουλίου 2020</p> <p>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. &amp; ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ <b>ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ</b></p>	<p align="center">Ο ΑΝΤΙΔΡΟΣ Δ.Σ. <b>ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ</b></p>	<p align="center">Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ <b>ΠΙΕΡΟΣ Σ. ΠΑΥΛΙΔΗΣ</b></p>



