ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Αγίων Αποστόλων 55
Τ.Κ.: 46100
Πληροφορίες: Μπιρμπίλη Χαρίκλεια
Τηλέφωνο: 2665029480
Fax: 2665029489
E-mail: tameio@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα, 21/06/2019
Αριθ.Πρωτ.: 1576372

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ».**

Την **21/06/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ,** το διακριτικό τίτλο ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε και αριθμό ΓΕΜΗ **19735228000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1770085 οι εγκεκριμένες από την 01/06/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1770086 η από 01/06/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- η κ. ΠΑΠΠΑ ΕΛΕΝΗ του ΧΑΡ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 22731.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- η κ. ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ του ΠΑΝΑΓΙΩΓΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 29611.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:
1. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
   49 ΜΑΡΤΥΡΩΝ 0, 46100, ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ. Τ. Ε. Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α. Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 19735228000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων – μελών του Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α. Ε. για τα πεπραγμένα και τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/01/2018 - 31/12/2018

Κύριοι Μέτοχοι – Μέλη,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας το Προσάρτημα του Ν 4308/2014 και την Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την **16η εταιρική χρήση ως Ανώνυμη Εταιρεία** που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018, παραθέτοντας εκτός από τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 35 του Π.Δ. 409/86 και όσες άλλες πληροφορίες και επεξηγήσεις κρίναμε ότι είναι αναγκαίες για την πλήρη ενημέρωσή σας επί των δραστηριοτήτων και των προοπτικών της εταιρείας μας.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Τα έσοδα και τα έξοδα, οργανικά και έκτακτα, της εταιρείας κατά την χρήση από 01-01-2018 έως 31-12-2018 συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης, έχουν ως ακολούθως:

	Ποσά σε €		Ποσοστά επί του Κύκλου Εργασιών		Μεταβολές	
	2018	**2017**	**2018**	**2017**	**Ποσών**	**Ποσοστών**
Κύκλος εργασιών	4.053.291,91	3.861.751,13	100,00%	100,00%	191.541	4,96%
Παροχές σε εργαζόμενους	688.608,76	715.665,19	16,99%	18,53%	-27.056	-3,78%
Λοιπά έξοδα και ζημίες	3.502.208,52	3.287.522,99	86,40%	85,13%	214.686	6,53%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	7.867,27	1.592,37	0,19%	0,04%	6.275	394,06%
Έσοδα - Έξοδα από Τόκους	2.458,68	1.592,37	0,06%	0,04%	866	54,40%
Αποτέλεσμα προ φόρων	5.408,59	0,00	0,13%	0,00%	5.408,59	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-14.160,85	-8.361,01	-0,35%	-0,22%	-5.800	69,37%

Ο «Κύκλος Εργασιών» του ΚΤΕΛ παρουσίασε αύξηση κατά 4,96% και σε απόλυτο μέγεθος κατά 191.541 ευρώ.

Τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων του ΚΤΕΛ, παρουσίασαν αύξηση κατά 6.275 ευρώ και ως ποσοστό 394,06%.

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες, παρουσίασαν αύξηση κατά 214.686 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών αποτελούν το 86,40%.

Τα Έσοδα - Έξοδα από Τόκους, παρουσίασαν αύξηση κατά 866 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών αποτελούν το 0,06%.

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Α.Ε. αποτελεί μία από τις σημαντικότερες εταιρείες που δραστηριοποιούνται στο Νομό Θεσπρωτίας. Για την εξυπηρέτηση του έργου της η εταιρεία χρησιμοποιεί:

Ιδιόκτητα λεωφορεία :	2
Μισθωμένα λεωφορεία :	44
Σύνολο	**46**

Από τα 44 μισθωμένα λεωφορεία τα 22 λειτουργούν με τη μορφή ατομικής επιχείρησης, ενώ τα υπόλοιπα 22 με τη μορφή της κοινωνίας.

Για τη Γενική Δομή του Ισολογισμού και την οικονομική θέση της Εταιρείας παρέχεται η παρακάτω ανάλυση:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2018**		**2017**	
Λοιπά Άυλα	0,01	0,00%	0,01	0,00%
Ακίνητα	124.182,80	8,63%	148.094,37	10,24%
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1,08	0,00%	1,08	0,00%
Λοιπός εξοπλισμός	57.180,84	3,97%	57.729,21	3,99%
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	71.475,00	4,97%	71.475,00	4,94%
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.186.087,60	82,43%	1.168.951,68	80,83%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**1.438.927,33**	**100,00%**	**1.446.251,35**	**100,00%**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Ιδία Κεφάλαια	1.137.519,26	79,05%	1.038.273,17	71,79%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.400,00	0,17%	17.351,65	1,20%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	299.008,07	20,78%	390.626,53	27,01%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**1.438.927,33**	**100,00%**	**1.446.251,35**	**100,00%**

Πάνω στα μεγέθη αυτά, όπως απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις, παρατηρούμε ειδικότερα τα εξής:

Α) « Γήπεδα-Οικόπεδα»

Η εταιρεία δεν κατέχει οικόπεδα στο όνομά της. Το κτίσμα που έχει κατασκευάσει βρίσκεται σε εκμισθωμένο οικόπεδο.

Β) Οι **«Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις»** συνολικά την 31/12/2018 ανέρχονταν στο ποσό των 640.031,53 ευρώ ενώ την προηγούμενη χρήση το συνολικό ποσό των απαιτήσεων είχε ανέλθει στο ποσό των 708.329,40 ευρώ, δηλαδή σημειώθηκε μείωση συνολικά κατά 68.297,87ευρώ.

Γ) Τα **«Χρηματικά Διαθέσιμα»** στη λήξη της κλειόμενης χρήσης ανέρχονταν στο ποσό των 546.056,07 ευρώ, έναντι ποσού 459.852,28 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή έχουμε αύξηση κατά ποσό 86.203,79ευρώ.

Δ) Λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 31.12.2018 σε σχέση με την 31.12.2017 σημείωσε συνολικά μείωση κατά 91.618,46 ευρώ και αναλυτικά:

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» την 31.12.2018 σε σχέση με την 31.12.2017 σημείωσε μείωση κατά 91.664,13 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» την 31.12.2018 σε σχέση με την 31.12.2017 σημείωσε αύξηση κατά 63,79 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» την 31.12.2018 σε σχέση με την 31.12.2017 σημείωσε μείωση κατά 2.097,14 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» την 31.12.2018 σε σχέση με την 31.12.2017 σημείωσε μείωση κατά 103,14 ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας είναι ικανοποιητικοί και για το λόγο αυτό παραθέτουμε τους κυριότερους.

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

	31/12/2018			31/12/2017		
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	1.186.087,60 / 1.438.927,33	=	**82,43%**	1.168.951,68 / 1.446.251,35	=	**80,83%**
Πάγιο ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	181.364,72 / 1.438.927,33	=	**12,60%**	205.824,66 / 1.446.251,35	=	**14,23%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	1.137.519,26 / 301.408,07	=	**377,40%**	1.038.273,17 / 407.978,18	=	**254,49%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.

Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	301.408,07 / 1.438.927,33	=	**20,95%**	407.978,18 / 1.446.251,35	=	**28,21%**
Ίδια κεφάλαια / Σύνολο παθητικού	1.137.519,26 / 1.438.927,33	=	**79,05%**	1.038.273,17 / 1.446.251,35	=	**71,79%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρίας

Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	1.137.519,26 / 181.364,72	=	**627,20%**	1.038.273,17 / 205.824,66	=	**504,45%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.186.087,60 / 299.008,07	=	**396,67%**	1.168.951,68 / 390.626,53	=	**299,25%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Οι αριθμοδείκτες αποδόσεως, δεν έχουν εφαρμογή καθώς η λειτουργία των ΚΤΕΛ τύπου β σύμφωνα με τον Ν.2963/01 δεν παράγει κέρδη/ζημίες.

Το υπόλοιπο των συνολικών εσόδων της εταιρίας μετά την αφαίρεση των εξόδων λειτουργίας της **διανέμεται ως αποζημίωση (μίσθωμα) στους μετόχους – ιδιοκτήτες των λεωφορείων** για την εκμίσθωσή τους.

Μετά τις εξελίξεις αυτές το αποτέλεσμα (ζημία) της χρήσεως 2018, διαμορφώθηκε σε ποσό (14.160,85) ευρώ, έναντι ποσού (8.361,01) ευρώ της προηγούμενης χρήσεως το

οποίο οφείλεται στον φόρο εισοδήματος των χρήσεων 2016 και 2018, το τέλος επιτηδεύματος και το χαρτόσημο και ΟΓΑ χαρτοσήμου μισθωμάτων της χρήσης 2018.

4. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η εταιρεία έχει ανεγείρει κτίριο σε μισθωμένο ακίνητο, στην οδό Λεωφ. 49 Μαρτύρων 49, Ηγουμενίτσα. Δεν έχει στην ιδιοκτησία της άλλα ακίνητα.

5. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Το Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας συμμετέχει με ποσό 70.500,00 € στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης «*Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.*» (ποσοστό συμμετοχής 100%). Η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της, καθώς δεν υπάρχουν ενδείξεις μόνιμης απομείωσης της αξίας της.

6. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

Το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Νομού Θεσπρωτίας διαθέτει ένα υποκατάστημα στην Αθήνα επί της Λεωφόρου Κηφισού 100, Σεπόλια, 104 43 Αθήνα Αττικής «ΚΤΕΛ Κηφισού».

Η εταιρεία δεν διαθέτει συνάλλαγμα κατά τη λήξη της παρούσας χρήσης.

7. 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.

8. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ

Δεν είναι ουσιώδους σημασίας για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων, της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης και δεν υφίσταται κανένας κίνδυνος επιτοκίου.

9. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις αφορούν κυρίως πωλήσεις εισιτηρίων και συμβάσεις μεταφοράς με το ευρύτερο δημόσιο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Υφίσταται κίνδυνος ρευστότητας κυρίως λόγω της καθυστέρησης είσπραξης απαιτήσεων από πελάτες του Δημοσίου. Η διοίκηση λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αντιμετώπιση αυτού του κινδύνου.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρεία είναι αντιμέτωπη με κίνδυνο ταμιακών ροών όπως περιγράφεται και στην ανωτέρω παράγραφο λόγω της καθυστέρησης είσπραξης απαιτήσεων από πελάτες του Δημοσίου.

Κίνδυνος μεταβολών επιτοκίων δεν υφίσταται καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε τραπεζικό δανεισμό.

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων. Δεν υφίσταται.

10. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό.

11. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

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

12. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία λειτουργώντας στα πλαίσια των διατάξεων του Ν.2963/01 εφαρμόζει τις διατάξεις του Π.Δ 246/2006 «Γενικός Κανονισμός Προσωπικού των ΚΤΕΛ ΑΕ και των ΚΤΕΛ του Ν. 2963/2001», όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 16 (τελευταία παράγραφος) του Ν.3897/2010 (Α' 208), με το άρθρο 50 του Ν.4199/2013 (Α' 216), με το Π.Δ. 94/2014 (Α' 161) και το άρθρο 85 του Ν. 4413/2016 (Α' 148). Περαιτέρω η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της εταιρείας λαμβάνονται υπόψη την εμπειρία, την προσωπικότητα, την θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, την αποδοτικότητα και την ικανότητα του ατόμου.

Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα. Στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

13. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν αναφέρονται αναλυτικά στο Προσάρτημα του Ισολογισμού σύμφωνα με τον Ν 4308/2014, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.

14. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών του ΚΤΕΛ (Κύκλος Εργασιών), της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 5,00% περίπου.

Η πορεία των εργασιών από τη λήξη της προηγούμενης χρήσεως μέχρι και σήμερα βαίνει ικανοποιητική. Τα οικονομικά μεγέθη, της περιόδου αυτής σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως παρουσιάζουν πτώση η οποία οφείλεται στη δυσμενή οικονομική κατάσταση της χώρας αλλά και του κλάδου. Η Διοίκηση θα εντείνει τις προσπάθειές της για την διατήρηση του κύκλου εργασιών του προηγούμενου έτους και η ταμειακή θωράκιση της εταιρείας.

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

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι τη σύνταξη της παρούσας δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση της εταιρείας, ώστε να χρήζουν αναφοράς.

16. ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο Κ.Τ.Ε.Λ. λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των ιδιοκτητών - μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν καταλείπει υπόλοιπα (κέρδη) για διανομή. Τα μισθώματα και οι λοιπές αποζημιώσεις των λεωφορείων για τη χρήση 2018 ανήλθαν σε 2.578.654,32 ευρώ και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιπά έξοδα και ζημίες» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατ' είδος.

Κλείνοντας, την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, σημειώνουμε ότι οι Οικονομικές καταστάσεις στο σύνολό τους, που σας υποβάλλουμε για έγκριση έχουν συνταχθεί με σαφήνεια και σύμφωνα με τις διατάξεις των Ε.Λ.Π. Όλες οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν υπό την επίβλεψη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας και βάσει των νόμιμα προβλεπομένων.

Μετά τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1) Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2018 έως 31/12/2018.
2) Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2018 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
3) Να διορίσετε ένα (1) τακτικό και ένα (1) αναπληρωματικό ελεγκτή από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ.) για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Ηγουμενίτσα,10 Μαΐου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14/05/2019.

Ιωάννινα, 14 Μαΐου 2019

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΠΑ Χ. ΕΛΕΝΗ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22731
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΣΟΛ Crowe

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

49 Μαρτύρων, Ηγουμενίτσα Θεσπρωτίας

Αρ.Μ.Α.Ε.55230/41/Β/03/2

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 19735228000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της χρήσεως

από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014)

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων μνημονεύονται 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 «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014όπως ισχύει

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Μέχρι και την παρούσα χρήση, δεν υπολογίσθηκαν αποσβέσεις, συνολικού ποσού ευρώ 55.700,00 περίπου, στα Ενσώματα Πάγια, τα οποία εισφέρθηκαν από το ΚΤΕΛ στην ΚΤΕΛ Α.Ε., η αξία των οποίων προσδιορίστηκε από την Επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ. Ν.2190/1920 και εγκρίθηκε με την από 04.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΚΤΕΛ Α.Ε., με συνέπεια τα Ενσώματα Πάγια και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Το κονδύλι του Ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά την αξία κτήσης εταιρικού μεριδίου Μονοπρόσωπης ΕΠΕ, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Σύμφωνα με τον τελευταίο εγκεκριμένο και δημοσιευμένο Ισολογισμό, τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυτής ανέρχονται συνολικά στο ποσό των ευρώ 40.678,10 και είναι μικρότερα της αξίας κτήσεώς της κατά ποσό ευρώ 29.821,90. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση του μεριδίου αυτού για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 29.821,90, με συνέπεια η αξία του κονδυλίου αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

3) Στα κονδύλια του Ενεργητικού «Εμπορικές απαιτήσεις» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 62.700,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

4) 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 114.400 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 114.400 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 113.800 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 600 ευρώ.

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.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 16.γ. «Ενδεχόμενες υποχρεώσεις» του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα των ανέλεγκτων, από τις φορολογικές αρχές, χρήσεων της εταιρείας και το γεγονός ότι δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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, όπως 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 χρήσεως 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 χρήσεως που έληξε την 31.12.2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ιωάννινα, 14 Μαΐου 2019

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΠΠΑ Χ. ΕΛΕΝΗ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22731

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**2018**	**2017**
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	124.182,80	148.094,37
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	1,08	1,08
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	57.180,84	57.729,21
Σύνολο		**181.364,72**	**205.824,66**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	0,01	0,01
Σύνολο		**0,01**	**0,01**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	70.500,00	70.500,00
Λοιπά		975,00	975,00
Σύνολο		**71.475,00**	**71.475,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**252.839,73**	**277.299,67**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	377.651,50	409.898,19
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	262.380,03	298.431,21
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	770,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	546.056,07	459.852,28
Σύνολο		**1.186.087,60**	**1.168.951,68**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.186.087,60**	**1.168.951,68**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.438.927,33**	**1.446.251,35**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	2018	2017
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	1.088.000,00	1.088.000,00
Σύνολο		**1.088.000,00**	**1.088.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	1.179.615,01	1.076.946,36
Αποτελέσματα εις νέο		-1.130.095,75	-1.126.673,19
Σύνολο		**49.519,26**	**-49.726,83**
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.137.519,26**	**1.038.273,17**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	0,00	-0,03
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.400,00	2.400,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	0,00	14.951,68
Σύνολο		**2.400,00**	**17.351,65**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	190.566,21	282.230,34
Φόρος εισοδήματος		2.182,16	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		15.265,80	15.202,01
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		24.944,04	27.041,18
Λοιπές υποχρεώσεις		66.049,86	66.153,00
Σύνολο		**299.008,07**	**390.626,53**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**301.408,07**	**407.978,18**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.438.927,33**	**1.446.251,35**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ

	Σημ.	2018	2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	4.053.291,91	3.861.751,13
Παροχές σε εργαζόμενους		-688.608,76	-715.665,19
Αποσβέσεις		-25.288,61	-29.082,15
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-3.502.208,52	-3.287.522,99
Λοιπά έσοδα και κέρδη		170.681,25	172.111,57
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**7.867,27**	**1.592,37**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.296,11	1.628,27
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-3.754,79	-3.220,64
Αποτέλεσμα προ φόρων		**5.408,59**	**0,00**
Φόροι εισοδήματος		-19.569,44	-8.361,01
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-14.160,85**	**-8.361,01**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2017	**1.088.000,00**	**981.009,05**	**-1.118.312,18**	**950.696,87**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				**0,00**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	95.937,31	-8.361,01	**87.576,30**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**0,00**	**95.937,31**	**-8.361,01**	**87.576,30**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2017	**1.088.000,00**	**1.076.946,36**	**-1.126.673,19**	**1.038.273,17**
Υπόλοιπα 1/1/2018	**1.088.000,00**	**1.076.946,36**	**-1.126.673,19**	**1.038.273,17**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				**0,00**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Λογιστική τακτοποίηση φόρου εισοδήματος	0,00	0,00	10.738,29	**10.738,29**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	102.668,65	-14.160,85	**88.507,80**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**0,00**	**102.668,65**	**-3.422,56**	**99.246,09**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2018	**1.088.000,00**	**1.179.615,01**	**-1.130.095,75**	**1.137.519,26**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2018 - 31.12.2018

δ) Διεύθυνση της έδρας: 49 Μαρτύρων, Ηγουμενίτσα, Θεσπρωτία.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55230/41/Β/03/2. ΓΕ.ΜΗ.: 19735228000.

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στη μικρή κατηγορία οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	602.789,15	4.700,00	446.179,97
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	4.163,09
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**602.789,15**	**4.700,00**	**450.343,06**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	430.783,21	4.698,92	387.443,27
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	23.911,57	0,00	5.170,58
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**454.694,78**	**4.698,92**	**392.613,85**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**0,00**	**148.094,37**	**1,08**	**57.729,21**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	602.789,15	4.700,00	450.343,06
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	828,67
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**602.789,15**	**4.700,00**	**451.171,73**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	454.694,78	4.698,92	392.613,85
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	23.911,57	0,00	1.377,04
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**478.606,35**	**4.698,92**	**393.990,89**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**0,00**	**124.182,80**	**1,08**	**57.180,84**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	91.640,20
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**91.640,20**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	91.640,19
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**91.640,19**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**0,01**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	91.640,20
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**91.640,20**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	91.640,19
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**91.640,19**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**0,01**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά τη συμμετοχή του Κ.Τ.Ε.Λ. στη Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης «*Γραφείο Γενικού Τουρισμού Υπεραστικού Κ.Τ.Ε.Λ. Θεσπρωτίας Μ.Ε.Π.Ε.– δ.τ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΡΟΜΕΣ Μ.Ε.Π.Ε.*» (με ποσοστό συμμετοχής 100%), η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η συμμετοχή αυτή αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης η οποία προκύπτει από 2.350 εταιρικές μερίδες αξίας € 30,00 εκάστη τις οποίες κατέχει εξ ολοκλήρου το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Θεσπρωτίας.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	223.100,20	245.442,14
Ν.Π.Δ.Δ.& ΔΗΜΟΣ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	154.551,30	164.456,05
Σύνολο	**377.651,50**	**409.898,19**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,40
ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΤΑΙΡΩΝ	0,00	0,00
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΛΗΜ. & ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	123.263,88	176.140,37
ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	139.116,15	122.290,44
Σύνολο	**262.380,03**	**298.431,21**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2018	31/12/2017
ΤΑΜΕΙΟ	14.577,21	9.742,54
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	531.478,86	450.109,74
Σύνολο	**546.056,07**	**459.852,28**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.088.000 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 1.088.000,00.

Τα ειδικά αποθεματικά συνολικού ποσού € 1.179.615,01 σχηματίσθηκαν με τον βάση τον Νόμο 2963/2001 (άρθρο 13) και προορίζονται για ειδικούς σκοπούς. Αυτά υπολογίζονται επί του συνόλου των ετήσιων ακαθαρίστων εισπράξεων κατά ποσοστά εισφοράς 3% και 1% αντίστοιχα. Ο σκοπός αυτών είναι κατά το 3% για ανανέωση του στόλου του εκάστου ΚΤΕΛ και κατά το 1% για τη χρηματοδότηση έργων υποδομής και εκσυγχρονισμού των ΚΤΕΛ.

Από τα συνολικά σχηματισθέντα ειδικά αποθεματικά (εισφορά 3% και 1%) ποσού € 3.272.431,78 χρησιμοποιήθηκαν: α) ποσό 1.216.168,90 ευρώ για ανανέωση λεωφορείων β) ποσό 521.535,03 ευρώ για έργα υποδομής και γ) ποσό 355.112,84 ευρώ για ταμειακούς σκοπούς της επιχείρησης.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία.

10. Υποχρεώσεις

10.1.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Δεν υπάρχουν.

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	31/12/2018	31/12/2017
Υπόλοιπο ενάρξεως	14.951,68	30.360,69
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	-14.951,68	-15.409,01
Υπόλοιπο λήξεως	**0,00**	**14.951,68**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	21.779,79	27.336,59
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	20.954,67	25.556,10
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	7.769,40	3.451,68
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΣΕ	140.062,38	225.885,97
Σύνολο	**190.566,24**	**282.230,34**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
ΜΙΣΘΟΙ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	32.909,35	33.778,68
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	7.520,77	2.632,60
ΕΙΣ/ΡΑ 5% ΑΡΘΡΟΥ 13Ν.2963/2001	25.619,74	29.741,72
Σύνολο	**66.049,86**	**66.153,00**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΞ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	3.031.824,45	2.847.897,32
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΞ ΑΠΟΣΚΕΥΩΝ	135.052,33	139.531,02
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΜΑΘΗΤ. ΚΑΤΑΣΤ.	579.447,02	577.973,39
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΤΑΚ. ΦΟΙΤΗΤΩΝ	137.018,61	119.921,83
ΕΙΔΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙ- ΔΟΤΗΣΕΙΣ .	141.000,00	143.000,00
ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ .	5.060,00	5.200,00
Σύνολο	**4.029.402,41**	**3.833.523,56**

Έξοδα	31/12/2018	31/12/2017
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	585.131,28	607.223,39
ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.& ΕΠΙΒΑΡ.ΜΙΣΘΟΔΟΣ.	103.477,48	108.441,80
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	86.053,14	81.454,72
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.578.654,32	2.506.250,83
ΕΙΣΦΟΡΑ 5% ΝΟΜΟΥ 2963/2001	159.095,67	150.109,83
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ .	61.728,52	64.309,48
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΔΙΩΝ	230.217,88	174.224,21
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	221.269,92	154.543,60
Σύνολο	**4.025.628,21**	**3.846.557,86**

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2018	31/12/2017
Διοικητικό προσωπικό	27	27
Σύνολο	**27**	**27**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2018	31/12/2017
Μισθοί και ημερομίσθια	585.131,28	607.223,39
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	103.477,48	108.441,80
Σύνολο	**688.608,76**	**715.665,19**

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Η εμπρόθεσμη φορολογική δήλωση της εταιρείας για τη χρήση 2016 υπεβλήθη μηδενική, καθώς η εταιρεία δεν αναγνώρισε την υποχρέωση της για δήλωση των μη αναγνωριζόμενων φορολογικά δαπανών. Εν συνεχεία με τη δημοσίευση της απόφασης Διοικητή Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων με αρ. πρωτ. ΔΕΑΦ Β 1073111 ΕΞ/11.5.18 για οικειοθελή αποκάλυψη των φορολογητέων εισοδημάτων υπεβλήθη τροποποιητική δήλωση, από την οποία προέκυψε φόρος ο οποίος επιβάρυνε τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης ποσού € 6.237,24. Για τις χρήσεις 2016 και 2017 ο φόρος εισοδήματος που προέκυψε τακτοποιήθηκε ταμειακά στην χρήση 2018.

Ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2018 βρίσκεται σε εξέλιξη από τους νόμιμους ελεγκτές της εταιρείας και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό αναμένεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων χρήσεως 2018. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ηγουμενίτσα, 10 Μαΐου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΝΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	**ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**	**ΠΑΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΗ 250810	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 622932**	**Αρ Αδ. Ο.Ε.Ε. Α' ταξ. 65316**