Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.07.24 14:26:09 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
Τηλέφωνο: 2665029480
Fax: 2665029489
E-mail: cci@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα,24/07/2020
Αριθ. Πρωτ.:2017317

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης 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**, το διακριτικό τίτλο **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε** και αριθμό ΓΕΜΗ **19735228000**.

Την **24/07/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2181642 οι εγκεκριμένες από την 11/07/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2181643 η από 11/07/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΑΛΛΕΣ ΝΙΚΟΛ του ΧΡΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 15901.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ του ΠΑΝΑΓΙΩΓΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 29611.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

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 01/01/2019 - 31/12/2019

Κύριοι Μέτοχοι – Μέλη,

Υποβάλλουμε στην κρίση σας το Προσάρτημα του Ν 4308/2014 και την Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την **17η εταιρική χρήση ως Ανώνυμη Εταιρεία** που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019, 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 01-01-2019 έως 31-12-2019 συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης, έχουν ως ακολούθως:

	Ποσά σε €		Ποσοστά επί του Κύκλου Εργασιών		Μεταβολές	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**	**Ποσών**	**Ποσοστών**
Κύκλος εργασιών	4.156.915,29	4.053.291,91	100,00%	100,00%	103.623	2,56%
Παροχές σε εργαζόμενους	692.128,66	688.608,76	16,65%	16,99%	3.520	0,51%
Λοιπά έξοδα και ζημίες	3.589.577,42	3.502.208,52	86,35%	86,40%	87.369	0,00%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	5.505,08	7.867,27	0,13%	0,19%	-2.362	-30,03%
Έσοδα Έξοδα από Τόκους	1.311,71	1.296,11	0,03%	0,03%	16	1,20%
Αποτέλεσμα προ φόρων	36,00	5.408,59	0,00%	0,13%	-5.372,59	-99,33%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-5.235,11	-14.160,85	-0,13%	-0,35%	8.926	-63,03%

Ο «Κύκλος Εργασιών» του ΚΤΕΛ παρουσίασε αύξηση κατά 2,56% και σε απόλυτο μέγεθος κατά 103.623 ευρώ.

Τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων του ΚΤΕΛ, παρουσίασε μείωση κατά 2.362 ευρώ και ως ποσοστό 30,03%.

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες, παρουσίασαν αύξηση κατά 87.369 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών 86,35%.

Τα έσοδα Έξοδα από Τόκους, παρουσίασαν μείωση κατά 16 ευρώ και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών 0,03%.

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	**2019**		**2018**	
Λοιπά Άυλα	0,01	0,00%	0,01	0,00%
Ακίνητα	100.271,23	5,85%	124.182,80	8,63%
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1,08	0,00%	1,08	0,00%
Λοιπός εξοπλισμός	56.807,46	3,31%	57.180,84	3,97%
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	71.475,00	4,17%	71.475,00	4,97%
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.485.465,78	86,67%	1.186.087,60	82,43%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**1.714.020,56**	**100,00%**	**1.438.927,33**	**100,00%**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Ιδία Κεφάλαια	1.224.929,49	71,47%	1.137.519,26	79,05%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.399,97	0,14%	2.399,97	0,17%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	486.691,10	28,39%	299.008,10	20,78%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**1.714.020,56**	**100,00%**	**1.438.927,33**	**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 31/12/2019 ανέρχονταν στο ποσό των 836.373,48 ευρώ ενώ την προηγούμενη χρήση το συνολικό ποσό των απαιτήσεων είχε ανέλθει στο ποσό των 640.031,53 ευρώ, δηλαδή σημειώθηκε αύξηση συνολικά κατά 196.341,95 ευρώ.

Γ) Τα **«Χρηματικά Διαθέσιμα»** στη λήξη της κλειόμενης χρήσης ανέρχονταν στο ποσό των 649.092,30 ευρώ, έναντι ποσού 546.056,07 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή έχουμε αύξηση κατά ποσό 103.036,23 ευρώ.

Δ) Λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»
Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 31.12.2019 σε σχέση με την 31.12.2018 σημείωσε συνολικά αύξηση κατά 187.683,00 ευρώ και αναλυτικά:

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» την 31.12.2019 σε σχέση με την 31.12.2018 σημείωσε αύξηση κατά 202.967,65 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» την 31.12.2019 σε σχέση με την 31.12.2018 σημείωσε αύξηση κατά 179,92 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» την 31.12.2019 σε σχέση με την 31.12.2018 σημείωσε αύξηση κατά 1.839,06 ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» την 31.12.2019 σε σχέση με την 31.12.2018 σημείωσε μείωση κατά 15.121,47 ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

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

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

	31/12/2019			31/12/2018		
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	1.485.465,78 / 1.714.020,56	=	**86,67%**	1.186.087,60 / 1.438.927,33	=	**82,43%**
Πάγιο ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	157.079,77 / 1.714.020,56	=	**9,16%**	181.364,72 / 1.438.927,33	=	**12,60%**

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

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	1.224.929,49 / 489.091,07	=	**250,45%**	1.137.519,26 / 301.408,07	=	**377,40%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρίας.

Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	489.091,07 / 1.714.020,56	=	**28,53%**	301.408,07 / 1.438.927,33	=	**20,95%**
Ίδια κεφάλαια / Σύνολο παθητικού	1.224.929,49 / 1.714.020,56	=	**71,47%**	1.137.519,26 / 1.438.927,33	=	**79,05%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρίας

Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	1.224.929,49 / 157.079,77	=	**779,81%**	1.137.519,26 / 181.364,72	=	**627,20%**

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.485.465,78 / 489.091,07	=	**303,72%**	1.186.087,60 / 301.408,07	=	**393,52%**

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2019			31/12/2018		
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους / Κύκλος εργασιών	-5.235,11 / 4.156.915,29	=	**-0,13%**	-14.160,85 / 4.053.291,91	=	**-0,35%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του καθαρού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	36,00 / 1.224.929,49	=	**0,00%**	5.408,59 / 1.137.519,26	=	**0,48%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας.

Αποτελέσματα Προ φόρων τόκων / Κύκλος εργασιών	5.505,08 / 4.156.915,29	=	**0,13%**	7.867,27 / 4.053.291,91	=	**0,19%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρίας.

Σημείωση : Τα καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως είναι αυτά που **δόθηκαν ως αποζημίωση (μίσθωμα) στους μετόχους** - ιδιοκτήτες των λεωφορείων για την εκμίσθωσή τους.

Μετά τις εξελίξεις αυτές το αποτέλεσμα της χρήσεως 2019, διαμορφώθηκε σε ποσό (5.235,11) ευρώ, έναντι ποσού (14.160,85) ευρώ της προηγούμενης χρήσεως το οποίο

οφείλεται στον φόρο εισοδήματος της χρήσης, το τέλος επιτηδεύματος και το χαρτόσημο και ΟΓΑ χαρτοσήμου μισθωμάτων της χρήσης 2019.

4. 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.

5. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

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».

6. 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.

7. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

7.α Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Η αρχική εκτίμηση σχετικά με την πορεία των εργασιών της εταιρείας κατά την τρέχουσα χρήση, ανερχόταν στα ίδια ίδια περίπου επίπεδα συγκριτικά με την χρήση του 2019.

Μετά το διεθνές ξέσπασμα της πανδημίας του COVID-19, και μέχρι τη σύνταξη της παρούσας Έκθεσης, η Διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί σε σχετική αναθεώρηση αυτής *(αρχική εκτίμηση)*.

Η εταιρία επικεντρώνεται συνεχώς στην ανάπτυξη νέων παρεχομένων υπηρεσιών, με παράλληλη διεύρυνση του πελατολογίου της.

Βελτιώσεις μπορούν να επιτευχθούν στους εξής τομείς:

- Ηλεκτρονική έκδοση εισιτηρίων
- Βελτίωση της ποιότητας και αύξηση του εύρους των παρεχομένων υπηρεσιών, σε συνδυασμό με παράλληλη μείωση του κόστους
- Παροχή Internet κατά την διάρκεια των ταξιδιών στους επιβάτες σε όλες τις διαδρομές
- Real time παρακολούθηση της τοποθεσίας των λεωφορείων για την σωστή εκτίμηση άφιξης στον προορισμό

7.β Κυριότεροι κίνδυνοι

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κίνδυνο αγοράς, μεταβολές σε τιμές αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου της εταιρείας έχει ως στόχο να ελαχιστοποιήσει τις πιθανές δυσμενείς επιπτώσεις αυτών των διακυμάνσεων στη χρηματοοικονομική απόδοσή του. Η πολιτική της διαχείρισης του κινδύνου εφαρμόζεται από τη Διοίκηση της εταιρείας, η οποία αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες

και τις λειτουργίες της και προβαίνει σε σχεδιασμό της μεθοδολογίας με επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση του κινδύνου.

Η Εταιρεία διατηρεί επαρκή ταμειακά διαθέσιμα, ενώ παράλληλα δεν έχει υπόλοιπα δανεισμού μέσω αλληλόχρεων/βραχυπρόθεσμων ή μακροπρόθεσμων λογαριασμών από εγχώρια πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να διασφαλίζεται από τον κίνδυνο ρευστότητας.

Η γενική ρευστότητα της Εταιρείας τοποθετείται σταθερά σε υψηλά επίπεδα.

8. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η εταιρεία διαχειρίζεται οχήματα μεγάλου κυβισμού και συνεπώς αυξημένων ρύπων σε σύγκριση με τα συμβατικά ΙΧ. Παρ όλα αυτά η μείωση των επιμέρους μετακινήσεων με ιδιωτικά μέσα και η χρήση των μέσων μαζικής μεταφοράς επί συνόλου επιφέρει μικρότερη περιβαλλοντική ρύπανση, οπότε μπορούμε να πούμε ότι από τη φύση της η δραστηριότητα, δεδομένης της ανάγκης για μεταφορά των ανθρώπων συνεισφέρει στην καλυτέρευση του περιβάλλοντος.

Επίσης η εταιρεία διατηρεί σύστημα επιβραβεύσεως για τους ιδιοκτήτες οι οποίοι έχουν ποιο σύγχρονα οχήματα και δίνει συνεχώς κίνητρα για την ανανέωση του στόλου με νέα οχήματα τα οποία εκπέμπουν χαμηλότερες εκπομπές ρυπογόνων ουσιών

9. Εργασιακά ζητήματα

Στην εταιρεία μας, επενδύουμε στους ανθρώπους μας, καθώς αναγνωρίζουμε και στηρίζουμε τη συμβολή τους στην επιχειρηματική μας επιτυχία και τη μελλοντική μας ανάπτυξη.

Στο πλαίσιο αυτό, έχουμε διαμορφώσει ένα εργασιακό περιβάλλον όπου το ανθρώπινο δυναμικό μας, αισθάνεται ασφάλεια, ισονομία, σταθερότητα, ικανοποίηση, αφοσίωση και δέσμευση στις εταιρικές αρχές και αξίες.

Ο σεβασμός των δικαιωμάτων και της αξιοπρέπειας των εργαζομένων μας ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, καταγωγής, μειονεκτικότητας ή άλλων πτυχών, καθώς και συνδικαλιστική τους ελευθερία, αποτελεί για μας βασική δέσμευση.

Η δέσμευσή μας στην Υγεία & Ασφάλεια αποτελεί το θεμέλιο της λειτουργίας μας, καθώς εργαζόμαστε για να επιτύχουμε το στόχο μας για μηδενικά ατυχήματα στο τέλος κάθε εργάσιμης ημέρας.

Βασική μέριμνά μας είναι η αξιολόγηση των συνθηκών και κινδύνων που μπορεί να προκαλέσουν δυστυχήματα ή ατυχήματα στους εργαζομένους μας.

Φροντίζουμε για την προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών, με αρχές και αξίες όπως η ακεραιότητα, η συνέπεια, η αφοσίωση, η δημιουργική σκέψη, η επαγγελματική ευσυνειδησία και η υπευθυνότητα

Επιδιώκουμε να παρέχουμε ένα εργασιακό περιβάλλον, που εξασφαλίζει τις απαραίτητες προϋποθέσεις για δημιουργικότητα, ανάπτυξη και πλήρη αξιοποίηση των δυνατοτήτων κάθε εργαζομένου.

Προάγουμε τη συνεχή εκπαίδευση και εξέλιξη του ανθρώπινου δυναμικού μας.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ ή του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

Στην εταιρεία δεν υπάρχει ενεργό σωματείο των εργαζομένων.

Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας και τα οχήματα υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ.) πρώτων βοηθειών, σε σημεία και χώρους που καθορίζονται από τον

ιατρό εργασίας και τον τεχνικό ασφαλείας, τους οποίους διαθέτει, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

10. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό.

11. ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών του ΚΤΕΛ (Κύκλος Εργασιών), της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 3,00%.

Η πορεία των εργασιών από την 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.

12. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Το μετέπειτα, αιφνίδιο διεθνές ξέσπασμα της Πανδημίας του **COVID-19**, φαίνεται ότι θα προκαλέσει σημαντικότατο πλήγμα και στον κλάδο των μεταφορών όπως άλλωστε και σχεδόν στο σύνολο των λοιπών αγορών παγκοσμίως.

Ενέργειες που μέχρι σήμερα πραγματοποιήθηκαν στην προσπάθεια περιορισμού εξάπλωσης της νόσου, τόσο στην Ε.Ε. όσο και σε πληθώρα άλλων χωρών του αναπτυγμένου κόσμου, με κυριότερες αυτές του κλεισίματος των συνόρων και τον περιορισμό των ελεύθερων πληθυσμιακών μετακινήσεων, θα οδηγήσουν αναπόφευκτα στη συρρίκνωση της διεθνούς επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Η εταιρεία, όπως και ο ευρύτερος κλάδος των μεταφορών, όντας από τους πλέον πληττόμενους, παρουσιάζουν ήδη σημαντικότατη κάμψη στις οικονομικές τους επιδόσεις κατά τους πρώτους μήνες του 2020.

Παρότι αρκετά νωρίς ακόμη προς την εξαγωγή οποιουδήποτε ασφαλούς συμπεράσματος σχετικά την πορεία και εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας για την τρέχουσα οικονομική χρήση (2020), εκτιμάται ότι η κάμψη των οικονομικών της μεγεθών θα ανέλθει σε αρκετά σημαντικό ποσοστό μείωσης συγκριτικά του 2019, η οποία και κρίνεται εύλογη, λαμβάνοντας κυρίως υπόψη τον σχεδόν στο ήμισυ χρόνο δραστηριοποίησης (επιβεβαιωμένη «νεκρή» περίοδος τεσσάρων και πλέον μηνών).

Εκτιμώντας συντηρητικά και επιφυλακτικά τους εναπομείναντες περιορισμένους μήνες δυνατότητας δραστηριοποίησης εντός του 2020, αλλά και τον ενδεχόμενο «κίνδυνο» νέου ξεσπάσματος της Πανδημίας μετά την καλοκαιρινή περίοδο, η προοπτική ανάκαμψης των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας στα συνήθη επίπεδα, αναμένεται χρονικά μετά το πέρας του πρώτου εξαμήνου του 2021 *(προσαρμογή αγοράς στα νέα δεδομένα, τουρισμός ,κλπ).*

Πέραν των δυσμενών επιπτώσεων βέβαια, παρουσιάζονται ήδη και βραχυπρόθεσμες «θετικές» στον κλάδο δραστηριοποίησής της εταιρείας. Οι πλέον αξιοσημείωτες προς αξιοποίηση, στις οποίες έχει επανακαθοριστεί και επικεντρωθεί και ο εταιρικός σχεδιασμός ανάπτυξης και επέκτασης, είναι οι:

-Η μείωση του ανταγωνισμού (από Ιδιώτες)

-Η μείωση του κόστους της πρώτης ύλης (καύσιμα)

Επιπρόσθετα δεν υπάρχουν άλλα περιουσιακά στοιχεία καθώς και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις για τα οποία η διοίκηση της Εταιρείας έχει λάβει απόφαση να διαθέσει

στο πρόσεχες διάστημα ή στους επόμενους δώδεκα μήνες, ενώ η χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας παραμένει ισχυρή ώστε να είναι σε θέση να ανταποκριθεί πλήρως στις υποχρεώσεις της προς το προσωπικό και τρίτους (δημόσιο, ασφαλιστικά ταμεία, προμηθευτές κ.λπ.).

13. 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 την χρήση 2019 ανήλθαν σε 2.717.144,35 ευρώ.

Μετά τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι, αφού λάβετε υπ' όψη σας ότι ο Ισολογισμός καταρτίσθηκε εμπρόθεσμα σύμφωνα με τον Κώδικα Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών, σας παρακαλούμε:

1) Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2019 έως 31/12/2019.
2) Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2019 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 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Ηγουμενίτσα,15 Ιουνίου 2020

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 οκτώ (8) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 2/7/2020.

Ιωάννινα, 2 Ιουλίου 2020

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

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 2019

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019 7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 9
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 10
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 10
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 14
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 16
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 17
9. Προβλέψεις 17
10. Υποχρεώσεις 17
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 18
12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 19
13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 19
14. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 19
15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 20

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 2019, 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 2019, 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 41.266,34 και είναι μικρότερα της αξίας κτήσεώς της κατά ποσό ευρώ 29.233,66 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 29.233,66, 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 67.800,00 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 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 106.500 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 106.500 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά ευρώ 106.500 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 7.850 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.

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

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 Κ.Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019.

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, 2 Ιουλίου 2020

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ Crowe

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 31/12/2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	2019	2018
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	100.271,23	124.182,80
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	1,08	1,08
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	56.807,46	57.180,84
Σύνολο		**157.079,77**	**181.364,72**
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		**228.554,78**	**252.839,73**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	524.194,39	377.651,50
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	312.179,09	262.380,03
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	649.092,30	546.056,07
Σύνολο		**1.485.465,78**	**1.186.087,60**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.485.465,78**	**1.186.087,60**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.714.020,56**	**1.438.927,33**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	2019	2018
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	1.272.256,50	1.179.615,01
Αποτελέσματα εις νέο		-1.135.327,01	-1.130.095,75
Σύνολο		**136.929,49**	**49.519,26**
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.224.929,49**	**1.137.519,26**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	-0,03	-0,03
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.400,00	2.400,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.2	0,00	0,00
Σύνολο		**2.399,97**	**2.399,97**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.2	393.533,89	190.566,24
Φόρος εισοδήματος		0,00	2.182,16
Λοιποί φόροι και τέλη		15.445,72	15.265,80
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		26.783,10	24.944,04
Λοιπές υποχρεώσεις		50.928,39	66.049,86
Σύνολο		**486.691,10**	**299.008,10**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**489.091,07**	**301.408,07**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.714.020,56**	**1.438.927,33**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ

	Σημείωση	2019	2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	4.156.915,29	4.053.291,91
Παροχές σε εργαζόμενους		-692.128,66	-688.608,76
Αποσβέσεις		-26.184,95	-25.288,61
		-	-
Λοιπά έξοδα και ζημίες		3.589.577,42	3.502.208,52
Λοιπά έσοδα και κέρδη		156.480,82	170.681,25
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**5.505,08**	**7.867,27**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.311,71	1.296,11
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-6.780,79	-3.754,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		**36,00**	**5.408,59**
Φόροι εισοδήματος		-5.271,11	-19.569,44
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-5.235,11**	**-14.160,85**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2018	**1.088.000,00**	**1.076.946,36**	**-1.126.673,19**	**1.038.273,17**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				
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	102.672,50	-14.160,85	**88.511,65**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**0,00**	**102.672,50**	**-3.422,56**	**99.246,09**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2018	**1.088.000,00**	**1.179.618,86**	**-1.130.095,75**	**1.137.523,11**
Υπόλοιπα 1/1/2019	**1.088.000,00**	**1.179.618,86**	**-1.130.095,75**	**1.137.523,11**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				**0,00**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Λογιστική τακτοποίηση φόρου εισοδήματος	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	92.641,49	-5.235,11	**87.406,38**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**0,00**	**92.641,49**	**-5.235,11**	**99.246,09**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2019	**1.088.000,00**	**1.272.260,35**	**-1.135.330,86**	**1.224.929,49**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019

(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: 1.1.2019 - 31.12.2019
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

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός 5 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν