Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.10.01 14:20:20 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 ΚΟΖΑΝΗΣ
Τηλέφωνο: 2461034669
Fax: 2461033976
E-mail: chambers@otenet.gr

Κοζάνη,01/10/2020
Αριθ. Πρωτ.:2130089

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΚΟΖΑΝΗΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **11705636000**.

Την **01/10/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2261643 οι εγκεκριμένες από την 11/09/2020 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 2261644 η από 11/09/2020 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. ΜΟΥΔΙΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 41391.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΕΡΠΕΡΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΣΤΑΥΡΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 21881.

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.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Κοζάνης Ανώνυμος Εταιρεία».

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Κοζάνης Ανώνυμος Εταιρεία (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 που 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 «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Κοζάνης Ανώνυμος Εταιρεία» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο περί οργάνωσης και λειτουργίας των δημοσίων επιβατικών μεταφορών με λεωφορεία (Ν. 2963/2001).

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των λοιπών άϋλων στοιχείων συνολικού ποσού € 1.713.787,82, με συνέπεια η αξία αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες», απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών θυγατρικής ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο χρηματιστήριο ποσού € 770.000,00, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η καθαρή θέση της εταιρείας αυτής σύμφωνα με τις τελευταίες οικονομικές της καταστάσεις ανέρχεται στο ποσό των € 382.747,82 και είναι μικρότερη της αξίας κτήσεως των μετοχών της κατά ποσό € 387.252,18. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση της αξίας των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού €387.252,18, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
3. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού € 127.167,07 για

τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού € 44.000,00 υπολείπεται της απαιτούμενης κατά € 83.167,07. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα € 83.167,07 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά €360,00 .

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 ποσό € 70.094,55, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 70.094,55 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 6.287,29.

5. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια προκειμένου να επαληθεύσουμε το κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων «Αποθεματικά Νόμων των παρ. 1β και 1γ του άρθρου 13 του νόμου 2963/2001» και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το κονδύλι αυτό και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα ίδια κεφάλαια και στα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης.

6. Δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια προκειμένου να επαληθεύσουμε τον υπολογισμό των σωρευμένων αποσβέσεων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας κατά την 31/12/2019 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αναπόσβεστη αξία των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα ίδια κεφάλαια και στα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης.

7. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2012 μέχρι και 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ΄ αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2013 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

Στη σημείωση 9.2 επι των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα ότι η διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων ποσού € 14.664,81 δεν κεφαλαιοποιήθηκε εντός διετίας από το σχηματισμό της σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2018 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 19/08/2019 έκθεση ελέγχου με 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 σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο περί οργάνωσης και λειτουργίας των δημοσίων επιβατικών μεταφορών με λεωφορεία (Ν. 2963/2001), 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 χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται

ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Κοζάνης Ανώνυμος Εταιρεία» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου

Θεσσαλονίκη, 01 Σεπτεμβρίου 2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Κ ΜΟΥΔΙΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 41391
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές & Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Philippos Business Center
Αγ. Αναστασίας & Λαέρτου
ΤΘ 8413 Θέρμη
ΤΚ 57001 Θεσσαλονίκη

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2019 – 31/12/2019

Προς

Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150 του ν. 4548/2018 και τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2019, να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Σημειώνουμε ότι η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της.

1.1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» ιδρύθηκε το 2003 και εδρεύει στην Κοζάνη επί της οδού Ε. Γιαννάρη 22. Το κύριο αντικείμενό της είναι η παροχή υπηρεσιών υπεραστικής μεταφοράς επιβατών του Νομού της Κοζάνης.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο των μεταφορών επιβατικού κοινού. Οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α) υπηρεσίες μεταφορών επιβατών β) μίσθωση μέσων μεταφοράς (λεωφορείων) γ) υπηρεσίες μεταφοράς ασυνόδευτων δεμάτων.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας είναι οι κτιριακές εγκαταστάσεις στις οποίες στεγάζονται το σταθμαρχείο και οι διοικητικές υπηρεσίες, οι εγκαταστάσεις ανεφοδιασμού και συντήρησης του στόλου των λεωφορείων.

Οι κύριοι πελάτες της Εταιρείας είναι κάτοικοι από κάθε χωριό του Νομού Κοζάνης ενώ παράλληλα και όλων των μεγάλων πόλεων που συνδέονται στην επικράτειας, η Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας (Περιφερειακή Ενότητα Κοζάνης) καθώς και ένα δίκτυο συνεργαζόμενων επιχειρήσεων του κλάδου αποτελούμενο κυρίως από υπεραστικά ΚΤΕΛ άλλων νομών της επικράτειας μέσω του οποίου επιτυγχάνεται η παροχή αναβαθμισμένων υπηρεσιών και σημαντικών διευκολύνσεων για το επιβατικό κοινό.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά εξυπηρετεί κάθε χωριό του Νομού Κοζάνης ενώ παράλληλα συνδέουν την Κοζάνη με όλες τις μεγάλες πόλεις της επικράτειας

Η διαφήμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών γίνεται μέσω της ιστοσελίδας της εταιρίας, μέσω αναρτήσεων και γνωστοποιήσεων στο κεντρικό σταθμαρχείο και σε διάφορα

σημεία της πόλης και επί των λεωφορείων της εταιρείας καθώς και μέσω ραδιοτηλεοπτικών σποτ σε τοπικά δίκτυα.

Η Εταιρεία διοικείται από τους

α) Τσέτσινας Νικόλαος – Πρόεδρος Δ.Σ.

β) Λάμπρου Νικόλαος – Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος Δ.Σ.

γ) Μπατσιλας Νικόλαος -- Μέλος Δ.Σ.

δ) Αγοραστού Ιωάννα -- Μέλος Δ.Σ.

ε) Τσότσος Παναγιώτης -- Μέλος Δ.Σ.

στ) Βαγιάτης Χρήστος - Μέλος Δ.Σ.

ζ) Μπουντιούκος Βασίλειος Μέλος Δ.Σ.

1.2. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Κύριοι στόχοι της εταιρείας αποτελούν

α) η συνεχής αύξηση του τζίρου με παράλληλη ορθολογική διαχείριση του λειτουργικού κόστους της εταιρίας

β) η βελτίωση του περιθωρίου μικτού κέρδους,

γ) η βελτίωση, εντατικοποίηση και η κατά το δυνατό αύξηση της απόδοσης του κεφαλαιουχικού εξοπλισμού της εταιρείας με σκοπό την προσφορά συνεχώς βελτιωμένων υπηρεσιών.

δ) η διατήρηση της ταμειακής ρευστότητας της Εταιρείας σε υψηλά επίπεδα ώστε αυτή να μπορεί να ανταποκρίνεται άμεσα στις ανειλημμένες τις υποχρεώσεις αλλά και σε νέες επιχειρηματικές και επενδυτικές ευκαιρίες.

ε) Η επέκταση της Εταιρείας και σε άλλους συγγενείς ή παρεμφερείς κλάδους με σκοπό την συνεχής αναβάθμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών της προς τους πελάτες της καθώς και την εκμετάλλευση επιχειρηματικών ευκαιριών για την μεγιστοποίηση των παροχών και απολαβών προς τους μετόχους της Εταιρείας.

Βασικές μας αξίες αποτελούν

α) Η έντιμη και συνεπής σχέση με τους πελάτες μας και η κατά το μέγιστο δυνατή προσαρμογή μας στις ανάγκες τους.

β) Το κατάλληλο και διαρκές αναπτυσσόμενο εργασιακό περιβάλλον.

γ) Η συνεχής βελτίωση των παρεχόμενων από εμάς υπηρεσιών με σκοπό την άμεση ανταπόκριση στις αυξημένες προσδοκίες του πελατολογίου μας.

Κύριες στρατηγικές

α) Η διατήρηση και η επέκταση του υφιστάμενου συγκοινωνιακού δικτύου.

β) Η δημιουργία υποδομών μέσω των οποίων θα βελτιωθεί η εξυπηρέτηση και υποστήριξη του μεταφορικού έργου και κατ’ επέκταση των μετόχων.

1.3. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β) Στην εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Στον σεβασμό προς το περιβάλλον .

Στην Εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός «Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα». Εφαρμόζεται το Π.Δ. 246/2006 Γενικός Κανονισμός Προσωπικού των ΚΤΕΛ.

1.4. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

α) Προηγούμενες επιδόσεις

Κύκλος εργασιών

Το 2019 ήταν μια ακόμη δύσκολη χρονιά. Η συνέχιση της οικονομικής κρίσης και τα δυσμενή οικονομικά μέτρα επηρέασαν αρνητικά το οικονομικό περιβάλλον.

Μέσα σε αυτό το δυσμενές οικονομικό κλίμα η Εταιρεία, εμφάνισε αύξηση του κύκλου εργασιών της σε σχέση με την χρήση 2018 κατά € 166.075,22 .

Άλλες σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2019

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν αύξηση κατά 101% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή ανήλθαν σε € 36.708,39 το 2019 από € 18.245,45 που ήταν το 2018.

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης της εταιρείας ανήλθαν σε € 937.840,40 για το 2019 έναντι € 927.550,79 για το 2018 παρουσιάζοντας αύξηση 1% περίπου.

Ο συνολικός Δανεισμός ανέρχεται κατά την 31.12.2019 σε ποσό € 221.145,91.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31.12.2019 εμφανίζονται αυξημένα κατά 33,05% και διαμορφώθηκαν σε € 607.511,06 έναντι € 456.620,19 την προηγούμενη χρήση.

β) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες/υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που λαμβάνουμε από τον προμηθευτή μας.

γ) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Επενδύσεις το έτος 2019

Το 2019, η Εταιρεία διενέργησε τις εξής σημαντικές επενδύσεις:

α) Απόκτηση μεριδίων επί του Οικοπέδου «ΚΑΝΔΥΛΗ» αξίας € 31.944,00

β) Αγορά διάφορου πάγιου εξοπλισμού μηχανοργάνωσης και λογισμικού, συγκεκριμένα λογισμικών προγραμμάτων αξίας € 9.340,29.

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2019 απεικονίζονται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Επισημαίνουμε ότι η Εταιρεία δεν είναι κάτοχος εμπορικών σημάτων.

Σχετικά με την διαχείριση των εισφορών όπως αυτές προβλέπονται από την ειδική νομοθεσία (Ν.2693/2001).

Από την εισφορά του Ν. 2963/2001, το συνολικό ποσό για έργα υποδομής και εκσυγχρονισμού (1%) και για την επιδότηση αντικατάστασης λεωφορείων (3%) κατά την 31.12.2018 είχε υπόλοιπο για χρησιμοποίηση € 186.475,73. Το έτος 2019 σχηματίσθηκε αποθεματικό από εισπράξεις εισιτηρίων & αποσκευών συνολικού ποσού € 245.745,38. Την ίδια διαχειριστική περίοδο χρησιμοποιήθηκε ποσό € 355.138,77. Έτσι έμεινε την 31.12.2019 ποσό για χρησιμοποίηση, ύψους € 77.082,34.

Συγκεκριμένα από το ποσό των € 355.138,77, ποσό € 224.284,04 δόθηκε σε μετόχους για την ανανέωση του στόλου ενώ το υπόλοιπο ποσό € 130.854.73 χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη των δαπανών της χρήσης.

2. 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.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι :

α) Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους

- Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την εγχωρία αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους προμηθευτές ή λοιπές παραβάσεις σε σχέση με τους ορούς των συμβάσεων που έχουν υπογραφεί με κάποιους από αυτούς.

Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας και η Εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα αναλωσίμων/εισιτηρίων σε περίπτωσης παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές.

- Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Εταιρεία διατηρεί αποθέματα πετρελαίου κίνησης προς εξυπηρέτηση των αναγκών του στόλου της και έχει μεριμνήσει ώστε αυτά να διατηρούνται και να φυλάσσονται σε τεχνικές εγκαταστάσεις οι οποίες πληρούν όλες τις νόμιμες και κανονιστικές προδιάγραφες ώστε να πιστοποιούν και να εξασφαλίζουν την ελαχιστοποίηση τυχών κινδύνων οι οποίο θα είχαν ως αποτέλεσμα την απαξίωση ή καταστροφή τους.

- Ασφάλιση αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν ασφαλίζει τα παραπάνω αναφερόμενα αποθέματα της θεωρώντας τον κίνδυνο απαξίωσης τους σημαντικά μειωμένο

β) Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

- Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία προσπαθεί να παραμείνει σταθερή, παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης με ουσιαστικές επιπτώσεις και στον κλάδο των μεταφορών, και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

- Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου.

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις του κλάδου. Δεν υπάρχει κάποιο ειδικό κανονιστικό πλαίσιο στο οποίο εντάσσεται η Εταιρεία.

Επίσης η Εταιρεία κατέχει τις εξής ειδικές άδειες :

α) Άδειες κυκλοφορίας λεωφορείων υπεραστικής συγκοινωνίας

Σημειώνεται ότι καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση

- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κλπ., ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν περαιτέρω κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς (παρατεταμένη υφιστάμενη οικονομική ύφεση)

- Κίνδυνος Ρευστότητας.

Η Εταιρεία διατηρεί ικανοποιητικά ταμειακά διαθέσιμα.

- Πιστωτικός Κίνδυνος.

Η έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες.

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς ενώ αναφορικά με τις χονδρικές πωλήσεις η Εταιρεία, με βάση τις εσωτερικές αρχές λειτουργίας της, χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών.

Η Διοίκηση της Εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομειώσεις.

- Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας, αλλά επειδή η εξάρτηση της Εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι μηδενικές προς το παρόν, δεν υφίσταται σημαντικός επιτοκιακός κίνδυνος

- Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική και Ευρωπαϊκή αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ.

- Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών προϊόντων. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την κείμενη ειδική νομοθεσία.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα.

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. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων

Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος

Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Συνεχής προσπάθεια ελέγχου και απομείωσης των εκπεμπόμενων από τα μεταφορικά της μέσα ρύπων μέσω εφαρμογής νέων τεχνολογιών.

α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δημιουργεί τις εξής αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες επιβαρύνουν το περιβάλλον:

- Εκπομπές ρύπων από τα μεταφορικά μέσα της εταιρείας.

- Σημαντική κατανάλωση ενέργειας μέσω ανάλωσης φυσικών πόρων (πετρέλαιο κίνησης)

β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες

Ενεργειακή χρήση :

Η Εταιρεία καταναλώνει ενέργεια από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος και από κατανάλωση πετρελαίου.

Άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων :

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων

Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε συγκεκριμένες ενέργειες λόγω της μη υποχρέωσης ανάληψης συγκεκριμένων πράξεων από σχετική νομοθεσία.

Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών :

Η Εταιρεία, λόγω του αντικειμένου της επιβαρύνει το περιβάλλον με ρύπους κατά την μεταφορά των επιβατών. Η διοίκηση προτίθεται να αναζητήσει τρόπους περιορισμού των παραγόμενων ρύπων.

γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

4. Εργασιακά ζητήματα

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 οποιεσδήποτε 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.

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 και του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η εταιρεία το 2019 απασχόλησε 187 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών .

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2019, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας

Στην εταιρεία υπάρχει σωματείο των εργαζομένων

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ.) «πρώτων βοηθειών »

Η εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου είναι α) η ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας στο χώρο της εργασίας β) η επιθεώρηση των χώρων εργασίας με σκοπό την διαπίστωση τυχόν παραλήψεων και κενών σχετικά με θέματα ασφαλείας και η μέριμνα για την άμεση αποκατάσταση των παραλήψεων αυτών καθώς και η επίλυση προβλημάτων σχετικών με θέματα ασφαλείας στον χώρο εργασίας γ) ο σχεδιασμός, η εφαρμογή και η παρακολούθηση των σχετικών με θέματα ασφαλείας διαδικασιών που ακολουθούνται κατά την διάρκεια όλων των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας (στους χώρους των οπού παρέχονται οι υπηρεσίες, διοικητικούς και λοιπούς χώρους).

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.

Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες

5. Χρηματοοικονομικοί & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων και πρόσθετες εξηγήσεις.

Περιγραφή Δείκτη	31.12.2019	31.12.2018
Κέρδη μετά φόρων/ ίδια κεφάλαια	0,00%	-0,93%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	30,22%	28,63%
Πάγιο Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	69,78%	71,37%
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Υποχρεώσεων	48,41%	45,84%
Σύνολο Υποχρεώσεων/Σύνολο Παθητικού	67,38%	68,57%
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Παθητικού	32,62%	31,43%
Ίδια Κεφάλαια/Πάγιο Ενεργητικό	46,75%	44,04%
(Ιδια Κεφάλαια+Μακρ/σμές Υποχρεώσεις)/Πάγιο Ενεργητικό	113,17%	117,13%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	143,69%	174,55%
Μικτά Αποτελέσματα/Πωλήσεις	1,92%	0,15%

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ).

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας.

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος στην ελληνική επικράτεια η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2020 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των αποτελεσμάτων της, μέσα από την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων .

Η υγειονομική κρίση (COVID-19) δεν είχε επιπτώσεις στη λειτουργία και τα αποτελέσματα της εταιρίας το 2019 καθότι το φαινόμενο παρουσιάστηκε στις αρχές του 2020 (Φεβρουάριο 2020). Οι επιπτώσεις της υγειονομικής κρίσης είναι τεράστιες για όλον τον πλανήτη. Μέχρι αυτή τη στιγμή που γράφεται η παρούσα έκθεση ακόμη η διαχείριση της κρίσης από την Ελλάδα διαφαίνεται ότι θα επηρεάσει αρνητικά την εταιρία στο 2020 καθώς ο κλάδος των υπηρεσιών μεταφοράς επιβατικού κοινού είναι από τους κύριους που έχει πληγεί από την εξάπλωση του COVID-19.

Επίσης οι παροχές υπηρεσίας της εταιρείας ενισχύουν τους παράγοντες και τις πιθανότητες αρνητικής εξέλιξης των επιπτώσεων του COVID-19 στη λειτουργία και τα αποτελέσματα της εταιρείας το 2020.

Παρ' όλα αυτά, με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2019.

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920.

Η Εταιρία το 2019 δεν απέκτησε ιδίες μετοχές.

9. Ακίνητα της Εταιρείας.

Η εταιρεία διαθέτει:

1. Οικόπεδο επί της οδού Σουμελά Αρ. 06 στην Κοζάνη συνολικής επιφάνειας 6.050,22 τ.μ. στο οποίο βρίσκεται κτίσμα συνολικής επιφάνειας 700,15 τ.μ.
2. Οικόπεδο επί της οδού Ε.Γιάνναρη Αρ. 22 στην Κοζάνη συνολικής επιφάνειας 337,98 τ.μ.
3. Γήπεδο εκτάσεως 27.088,56 τ.μ. στη θέση «Νέος Τσεϊπουνης» στην Κοζάνη, στο οποίο βρίσκεται κτίσμα συνολικής επιφάνειας 193,86τ.μ.

10. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων.

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα»,

Ο Πρόεδρος του ΔΣ	**Ο Αντιπόεδρος του ΔΣ**
Νικόλαος Τσέτσινας	**Νικόλαος Λάμπρου**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ : 999563097

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. : 11705636000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ : 1.1.2019 – 31.12.2019

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

Δ/νση έδρας : Ευαγγέλου Γιάνναρη 22 Κοζάνη , Τ.Κ. 50100

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019

Ισολογισμός		31.12.2019	31.12.2018
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
Ακίνητα	7.1	888.171,40	876.240,12
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	7.1	23.915,02	28.509,05
Λοιπός εξοπλισμός	7.1	125.930,49	162.666,34
Σύνολο		**1.038.016,91**	**1.067.415,51**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.2	1.713.790,40	1.904.211,20
Σύνολο		**1.713.790,40**	**1.904.211,20**
Δάνεια και απαιτήσεις		5.486,88	5.486,88
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	8.2	770.000,00	770.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	8.2	50.000,00	50.000,00
Σύνολο		**825.486,88**	**825.486,88**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**3.577.294,19**	**3.797.113,59**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		56.110,33	44.761,10
Σύνολο		**56.110,33**	**44.761,10**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.2.1	255.301,64	435.838,02
Λοιπές απαιτήσεις	8.2.2	628.897,71	584.482,32
Προπληρωμένα έξοδα	8.2.4	1.480,26	1.397,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.2.3	607.511,06	456.620,19
Σύνολο		**1.493.190,67**	**1.478.337,71**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.549.301,00**	**1.523.098,81**
Σύνολο ενεργητικού		**5.126.595,19**	**5.320.212,40**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβεβλημένα Κεφαλαία			
Κεφάλαιο	9.1	2.340.000,00	2.340.000,00
Σύνολο		**2.340.000,00**	**2.340.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9.2	2.520.318,73	2.891.739,48
Αποτελέσματα εις νέο		(871.431,71)	(871.431,71)
Σύνολο		**1.648.887,02**	**2.020.307,77**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.988.887,02**	**4.360.307,77**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	11.1.1	52.848,73	80.710,72
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.1.2	6.606,19	6.606,19
Σύνολο		**59.454,92**	**87.316,91**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	11.1.2	28.297,18	28.297,18
Τραπεζικά δάνεια	11.2.1	140.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	11.2.2	115.471,21	77.572,28
Λοιποί φόροι και τέλη	11.2.4	14.704,32	15.749,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11.2.5	70.504,34	135.951,73
Λοιπές υποχρεώσεις	11.2.3	709.276,20	614.097,16
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00	919,79
Σύνολο		**1.078.253,25**	**872.587,72**
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.137.708,17**	**959.904,63**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**5.126.595,19**	**5.320.212,40**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2019 ΕΩΣ 31/12/2019

		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14	8.644.928,18	8.478.852,96
Κόστος πωλήσεων	14	8.467.637,85	8.466.422,53
Μικτό Αποτέλεσμα		**177.290,33**	**12.430,43**
Λοιπά συνήθη έσοδα	14	536.722,20	893.674,81
Έξοδα διοίκησης	14	408.874,68	404.388,67
Έξοδα διάθεσης	14	528.965,72	523.162,12
Λοιπά έξοδα και ζημιές	14	1.518,30	35.166,19
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14	262.027,36	74.805,52
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**36.681,19**	**18.193,78**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	14	36.708,39	18.245,45
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα		27,20	51,67
Αποτέλεσμα προ φόρων		**(0,00)**	**(0,00)**
Φόροι εισοδήματος		0,00	15.602,88
Καθαρά κέρδη περιόδου		**(0,00)**	**(15.602,88)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2019 ΕΩΣ 31/12/2019

Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων				
	Μετοχικό κεφάλαιο	**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**ΣΥΝΟΛΟ**
Υπόλοιπα κατά την 01 Ιανουαρίου 2018	**2.340.000,00**	**2.738.732,26**	**(855.028,83)**	**4.223.703,43**
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα χρήσης 1/1-31/12/2018	0,00	0,00	(16.402,88)	**(16.402,88)**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Μεταφορά αποθεματικών	0,00	153.007,22	0,00	**153.007,22**
Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος	**0,00**	**153.007,22**	**(16.402,88)**	**136.604,34**
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018	**2.340.000,00**	**2.891.739,48**	**(871.431,71)**	**4.360.307,77**
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα χρήσης 1/1-31/12/2019	0,00	0,00	(0,00)	**(0,00)**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Μεταφορά αποθεματικών	0,00	(371.420,75)	0,00	**(371.420,75)**
Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος	**0,00**	**(371.420,75)**	**(0,00)**	**(371.420,75)**
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019	**2.340.000,00**	**2.520.318,73**	**(871.431,71)**	**3.988.887,02**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 ΚΑΙ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΥΤΗ (01/01/2019 ΕΩΣ 31/12/2019).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.

α) Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ευάγγελου Γιάνναρη 22, Τ.Κ.: 50100 Κοζάνη

ε) Έτος Ιδρύσεως: 2003

στ) Α.Μ.Α.Ε.: 55267/56/Β/03/08

Γ.Ε.ΜΗ.: 11705636000

ζ) Διαδικτυακός Ιστότοπος: **http://www.ktelkozanis.gr/**

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

θ) Οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο και ανέρχονται σε 2.340.000 με αξία € 1,00 το τεμάχιο.

ι) Οι κύριες δραστηριότητες της εταιρίας αφορούν στην παροχή υπηρεσιών μεταφοράς επιβατών και συναφών υπηρεσιών.

ια) Η εταιρία κατατάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 στις μεσαίες οντότητες.

ιβ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο. (Ν. 4308/2014)

2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

α) Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

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

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

3. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

4. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.

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 και τις προβλέψεις.

4.1. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και μέθοδοι

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

4.1.1. Ενσώματα πάγια 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, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλα κόστη που σχετίζονται 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. Η εταιρία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

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).

γ) Διαγραφή και αποχαρακτηρισμός

Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που προκύπτει καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και ακολουθούν τους ενίοτε προκαθοριζόμενους φορολογικούς συντελεστές.

4.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Γενικά τα άυλα πάγια στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο ιστορικό τους κόστος και μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις ενώ εκείνα που αποκτώνται από εισφορά, συνένωση ή διάσπαση (πχ κατά την σύσταση) αποτιμώνται και αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εισφοράς, της συνένωσης ή της διάσπασης.

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες και λογισμικά προγράμματα, έξοδα πολυετούς απόσβεσης και άδειες λεωφορείων:

- KZM 2505 (K-022)
- KZM 2220 (K-037)
- KZT 9096 (K-038)
- KZM 3005 (K-062)
- AXM 5555 (K-132)
- KZM 2325 (K-136)

Η εταιρεία βάσει της παρ. 5, του άρθρου 37, του Ν.4308/2014, συνεχίζει να εμφανίζει στον ισολογισμό της, έξοδα πολυετούς απόσβεσης, μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή καθ' οποιονδήποτε τρόπο διάθεσή 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 απομειώσεων της αξίας τους. Καθώς και σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη. Η ωφέλιμη ζωή των ανωτέρω αδειών κυκλοφορίας εκτιμάται από τη Διοίκηση ότι είναι απεριόριστη και ως εκ τούτου, οι άδειες κυκλοφορίας δεν αποσβένονται.
Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Συμμετοχές
Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

4.1.4. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση
Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

4.1.5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην αξία συναλλαγής, μεταγενέστερα αποτιμώνται και απεικονίζονται μειωμένες κατά τα ποσά που είναι πιθανό ότι δεν θα εισπραχθούν. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων εκτιμάται ξεχωριστά ανά πελάτη και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

4.1.6. Φόροι εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρία.

4.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις

μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή
Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

4.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση
Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή
Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

4.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

4.1.10. Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

Η εταιρία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

-Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών περιλαμβάνουν κυρίως τα έσοδα από μεταφορικό έργο και έσοδα από υπηρεσίες μεταφοράς (αγκαζέ). Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται στο χρονικό σημείο στο οποίο παρέχονται οι υπηρεσίες αυτές (μεταφορές & αγκαζέ).

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

4.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

4.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρίας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

4.2. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

4.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην παρούσα περίοδο 2019 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

4.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

4.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2019 διορθώθηκε σφάλμα προηγούμενων περιόδων στα ίδια Κεφάλαια της εταιρείας. Συγκεκριμένα, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα τα ειδικά αποθεματικά εισφοράς 3% και 1% των παρ. 1β και 1γ του άρθρου 13 του νόμου 2963/2001 παρακολουθούνται σε λογαριασμούς των ιδίων κεφαλαίων μέχρι την οριστική τους διάθεση είτε μέσω των αποσβέσεων των χρηματοδοτούμενων παγίων είτε για κάλυψη λειτουργικών δαπανών. Εκ παραδρομής η εταιρία από προηγούμενες χρήσεις εμφάνιζε τα ανωτέρω ειδικά αποθεματικά στο λογαριασμό του Ισολογισμού «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις».

Για το λόγο αυτό η εταιρεία προέβη σε αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ως εξής:

	Δημοσιευμένα 01/01/2018	Διόρθωση Λάθους	Νέο υπόλοιπο 01.01.2018
Καθαρή Θέση			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	203.729,11	2.825.185,89	3.028.915,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.831.642,08	(2.825.185,89)	6.456,19

5. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 προς εκπλήρωση της υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης.

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

6. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

7. Ενσώματα και άυλα πάγια

7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων -Τεχνικά Έργα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Α. Αξίες Κτήσης					
Υπόλοιπα 01.01.2018	**666.918,15**	**584.374,31**	**45.940,32**	**1.239.210,99**	**2.536.443,77**
Προσθήκες 01.01.- 31.12.2018	31.940,83	0,00	0,00	2.624,27	**34.565,10**
Μειώσεις 01.01.- 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	189.000,00	**189.000,00**
Υπόλοιπα 31.12.2018	**698.858,98**	**584.374,31**	**45.940,32**	**1.052.835,26**	**2.382.008,87**
Προσθήκες 01.01.- 31.12.2018	31.944,00	0,00	0,00	8.364,38	**40.308,38**
Μειώσεις 01.01.- 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα 31.12.2019	**730.802,98**	**584.374,31**	**45.940,32**	**1.061.199,64**	**2.422.317,25**
Β. Αποσβέσεις					
Υπόλοιπα 01.01.2018	**0,00**	**383.877,77**	**12.837,24**	**1.028.219,50**	**1.424.934,51**
Αποσβέσεις περιόδου 01.01.- 31.12.2018	0,00	23.115,40	4.594,03	50.949,37	**78.658,80**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	188.999,95	**188.999,95**
Υπόλοιπα 31.12.2018	**0,00**	**406.993,17**	**17.431,27**	**890.168,92**	**1.314.593,36**
Αποσβέσεις περιόδου 01.01.- 31.12.2019	0,00	20.012,72	4.594,03	45.100,23	**69.706,98**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα 31.12.2019	**0,00**	**427.005,89**	**22.025,30**	**935.269,15**	**1.384.300,34**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2018	**698.858,98**	**177.381,14**	**28.509,05**	**162.666,34**	**1.067.415,51**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	**730.802,98**	**157.368,42**	**23.915,02**	**125.930,49**	**1.038.016,91**

7.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Άυλα
Α. Αξίες Κτήσης	
Υπόλοιπα 01.01.2018	**2.085.329,68**
Προσθήκες 01.01 - 31.12.2018	271,96
Μειώσεις 01.01 - 31.12.2018	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2018	**2.085.601,64**
Προσθήκες 01.01 - 31.12.2019	975,91
Μειώσεις 01.01 - 31.12.2019	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2019	**2.086.577,55**
Β. Αποσβέσεις	
Υπόλοιπα 01.01.2018	**181.118,56**
Αποσβέσεις χρήσης 01.01 - 31.12.2018	271,88
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2018	**181.390,44**
Αποσβέσεις χρήσης 01.01 - 31.12.2019	191.396,71
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2019	**372.787,15**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2018	**1.904.211,20**
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2019	**1.713.790,40**

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

8.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

8.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν διακατέχονται

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία του

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες € 770.000,00 την 31.12.2019, αφορά συμμετοχή στην θυγατρική εταιρεία «ΚΤΕΛ ΚΟΖΑΝΗΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ». Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2018 ανέρχεται αντιστοίχως σε € 382.747,82. Με δεδομένα τον μακροπρόθεσμο ορίζοντα και την προσωρινότητα της μη ικανοποιητικής απόδοσης λόγω της οικονομικής κρίσης, δεν τεκμηριώνεται απομείωση μονίμου χαρακτήρα.

8.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Πελάτες Εσωτερικού	29.597,96	13.671,69
Ν.Π.Δ.Δ & Δημόσιες Επιχ/σεις	27.126,66	35.088,81
Ελληνικό Δημόσιο	198.577,02	387.077,52
Σύνολο	**255.301,64**	**435.838,02**

8.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

	31.12.2019	31.12.2018
Δοσοληπτικοί Λογαριασμοί Μετόχων	21.429,37	56.651,26
Ελληνικό Δημόσιο & Προκ. Παρ. Φόροι	92.618,54	563,42
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι	185.300,67	151.456,34
Χρεωστικά υπόλοιπα Προμηθευτών	170.345,57	111.841,40
Χρεωστικά υπόλοιπα Πιστωτών	24.707,65	44.293,24
Απαίτηση από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας	134.495,91	182.730,04
Λογ. Εκκαθάρισης Φόρων-Τελών	0,00	36.946,62
Σύνολο	**628.897,71**	**584.482,32**

8.2.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Ταμείο	66.809,82	134.685,56
Καταθέσεις όψεως σε €	540.701,24	321.934,63
Σύνολο	**607.511,06**	**456.620,19**

8.2.4. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Έξοδα επόμενης χρήσης	1.480,26	1.397,18
Σύνολο	**1.480,26**	**1.397,18**

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

9.1 Μετοχικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας διαιρείται σε 2.340.000 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.340.000,00.

9.2 Ειδικά αποθεματικά νόμου ή καταστατικού

Τα ειδικά αποθεματικά € 2.520.318,73 αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού στο έτος 2019»						
	Ειδικό Αποθεματικό αρθρ.13 Ν.2963/2001	**Διαφορές από αναπ/γή αξίας ακινήτων Ν.2065/92**	**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού (Επιχορηγήσεις)**	**Έκτακτα Αποθεματικά**	**Αποθεματικά υπεραξίας έπειτα της απόσχισης εταιρείας**	**ΣΥΝΟΛΟ**
Υπόλοιπα 01/01/2018	**290.182,74**	**14.664,81**	**2.535.003,15**	**6.835,18**	**182.229,12**	**3.028.915,00**
Μεταβολή στην περίοδο						
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	413.557,19	0,00	0,00	0,00	0,00	**413.557,19**
Μείον: Κάλυψη τόκων και αποσβέσεων από κρατήσεις Ν.2963/2001	(517.264,20)	0,00	0,00	0,00	0,00	**(517.264,20)**
Αναλογούσες επιχ.	0,00	0,00	(33.468,51)	0,00	0,00	**(33.468,51)**
Συνολο Μεταβολής στο έτος	**(103.707,01)**	**0,00**	**(33.468,51)**	**0,00**	**0,00**	**(137.175,52)**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31/12/2018)	**186.475,73**	**14.664,81**	**2.501.534,64**	**6.835,18**	**182.229,12**	**2.891.739,48**
Μεταβολή στην περίοδο						
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	245.745,38	0,00	0,00	0,00	0,00	**245.745,38**
Μείον: Κάλυψη τόκων και αποσβέσεων από κρατήσεις Ν.2963/2001	(355.138,77)	0,00	0,00	0,00	0,00	**(355.138,77)**
Αναλογούσες επιχ.	0,00	0,00	(262.027,36)	0,00	0,00	**(262.027,36)**
Συνολο Μεταβολής στο έτος	**(109.393,39)**	**0,00**	**(262.027,36)**	**0,00**	**0,00**	**(371.420,75)**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31/12/2019)	**77.082,34**	**14.664,81**	**2.239.507,28**	**6.835,18**	**182.229,12**	**2.520.318,73**

10. Προβλέψεις

10.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει υπολογιστεί

10.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί

11. Υποχρεώσεις

11.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

11.1.1 Δάνεια

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων:

Υπολοιπο λήξεως	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	28.297,18
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**28.297,18**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	52.848,73
2 έως 5 έτη	0,00
Άνω των 5 ετών	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**52.848,73**
Γενικό Σύνολο	81.145,91

11.1.2 Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.12.2019	31.12.2018
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από εισπραχθείσες εγγυήσεις	6.606,19	6.606,19
Γενικό Σύνολο	**6.606,19**	**6.606,19**

11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.2.1 Τραπεζικά Δάνεια

Τα τραπεζικά Δάνεια αναλύονται ως εξής:

	31.12.2019	31.12.2018
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ (377/307726-8) Κεφαλαιο κίνησης	140.000,00	0,00
Σύνολο	**140.000,00**	**0,00**

11.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Προμηθευτές	115.471,21	64.198,68
Επιταγές πληρωτέες	0,00	13.373,60
Σύνολο	**115.471,21**	**77.572,28**

11.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	118.940,28	118.720,10
Μερίσματα πληρωτέα	484.600,20	382.881,52
Δικαιούχοι αμοιβών	7.315,44	7.107,04
Πιστωτές Διάφοροι	81.733,49	89.116,77
Εισφορά 1% Αρθρου 13 παρ 1α	16.686,79	16.271,73
Σύνολο	**709.276,20**	**614.097,16**

11.2.4 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι Λοιποί Φόροι και Τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	13.206,39	15.688,37
Φόροι - Τέλη αμοιβών τρίτων	1.497,93	61,21
Σύνολο	**14.704,32**	**15.749,58**

11.2.5 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Τα υπόλοιπα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2019	31.12.2018
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	70.504,34	135.951,73
Σύνολο	**70.504,34**	**135.951,73**

12. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ.13 άρθρου 29 του ν.4308/2014)

Δεν έχουν χορηγηθεί τέτοιου είδους εγγυήσεις

13. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

Η εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές ύψους € 101.669,98.

14. Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Ανάλυση Εσόδων

Έσοδα	31.12.2019	31.12.2018
Έσοδα από Πωλήσεις Πετρελαίου Κίνησης	1.355.606,58	1.396.099,92
Πωλήσεις Λοιπών Ειδών πρατηρίου	89.639,08	111.495,72
Πωλήσεις Αποβλήτων Λιπαντικών	78,00	132,00
Έσοδα από Πωλήσεις Εισιτηρίων	5.705.408,12	5.593.323,17
Έσοδα από Μηνιαία Δελτία	5.770,58	7.194,31
Έσοδα από Εισπράξεις Αποσκευών	432.430,56	445.235,28
Έσοδα από Συμβάσεις Μίσθωσης	49.817,33	3.721,50
Έσοδα από Δρομολόγια Αγκαζέ	44.836,39	58.152,98
Έσοδα από Μαθητικά	961.341,54	863.498,08
Ειδικές επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	466.664,41	813.988,42
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	0,00	6.494,35
Έσοδα από Προμήθειες	31.154,87	34.889,12
Έσοδα από Ενοίκια	38.902,92	38.302,92
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	27,20	51,67
Σύνολο	**9.181.677,58**	**9.372.579,44**

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31.12.2019	31.12.2018
Αναλογούσες Επιχ/σεις Παγίων	70.682,85	68.305,57
Αναλογούσες Επιχ/σεις Εισφοράς	191.344,51	0,00
Κέρδη από Εκποίηση Μεταφ.μέσων	0,00	6.499,96
Σύνολο	**262.027,36**	**74.805,53**

Ανάλυση Εξόδων

Έξοδα	31.12.2019	31.12.2018
Αμοιβές Έμμισθου Προσωπικού	824.440,87	1.039.582,60
Εργοδοτικές Εισφ.& Επιβαρ. Έμμισθου Προσωπικού	134.790,18	148.050,96
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	20.430,00	23.739,50
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	318.980,43	318.328,25
Αμοιβές Συνεδριάσεων Μελών ΔΣ	41.678,00	41.916,00
Παροχές τρίτων	241.537,15	269.751,93
Μερίσματα μετόχων	5.651.316,30	5.457.286,72
Φόροι Και Τέλη	27.376,97	20.911,34
Κοινόχρηστα	25.942,16	25.362,04
Διάφορα έξοδα	40.446,93	45.248,42
Διάφορα έξοδα Λεωφορείων (Διόδια κ.α.)	358.398,48	377.593,55
Δωρεές	500,97	536,94
Συνδρομές	16.987,89	17.375,81
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	36.708,39	18.245,45
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	261.103,69	90.868,89
Διαφορές αποθεμάτων	1.441.548,23	1.517.420,37
Σύνολο	**9.442.186,64**	**9.412.218,77**

Λοιπά Έξοδα και ζημιές	31.12.2019	31.12.2018
Λοιπά Εκτακτα και Ανόργανα έξοδα	1.313,50	10,00
Φόροι-Τέλη προηγούμενων χρήσεων	204,80	512,00
Εισφορές Ασφ. Ταμείων προηγ.χρήσεων	0,00	34.644,19
Σύνολο	**1.518,30**	**35.166,19**

15. Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

Δεν έγινε τέτοιου είδους επιβάρυνση.

16. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η εταιρία υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 2963/2001 όσο αφορά την διανομή των κερδών της στους μετόχους.

17. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων

18. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο αριθμός των απασχολούμενων ανέρχεται σε 187 άτομα έναντι 171 το 2018

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

	31.12.2019	31.12.2018
Μισθοί και ημερομίσθια	824.440,87	1.039.582,60
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	134.790,18	148.050,96
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	20.430,00	23.739,50
Σύνολο	**979.661,05**	**1.211.373,06**

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

Δεν υφίστανται προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.

20. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

Η εταιρία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

Η εταιρία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρία επιβαρύνθηκε για τη χρήση 2019 με τα παρακάτω ποσά:

	31.12.2019	**31.12.2018**
Αμοιβές Συνεδριάσεων Μελών ΔΣ	41.678,00	41.916,00
Σύνολο	**41.678,00**	**41.916,00**

24. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31.12.2019	**31.12.2018**
Σωρευτικές πωλήσεις (καθαρά ποσά)		
Πωλήσεις αγαθών-υπηρεσιών	24.642,02	73.387,78
	24.642,02	**73.387,78**
Σωρευτικές αγορές (καθαρά ποσά)		
Αγορές αγαθών-υπηρεσιών	181.429,42	389.196,14
	181.429,42	**389.196,14**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	180.551,37	113.173,97
	180.551,37	**113.173,97**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	30.439,53	17.257,65
	30.439,53	**17.257,65**
Υπόλοιπα απαιτήσεων από μέλη ΔΣ	**15.258,59**	**15.258,59**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων σε μέλη ΔΣ	**0,00**	**0,00**

25. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρίας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ο Πρόεδρος του ΔΣ	**Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ & Δ/νων Σύμβουλος**
Νικόλαος Τσέτσινας	**Νικόλαος Λάμπρου**
Ο Λογιστής	**Ο Εξωτερικός συνεργάτης**
Γεώργιος Καλύβας	**ΓΡΑΦΕΙΟ ΦΙΛΗ ΙΚΕ**
	Δημήτριος Φίλης