Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.07.19 14:41:41 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 ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
Τηλέφωνο: 2441022334
E-mail: info@karditsacci.gr

Καρδίτσα,19/07/2022
Αριθ. Πρωτ.:2668094

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **19096531000**.

Την **19/07/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2961447 οι εγκεκριμένες από την 30/06/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2961448 η από 30/06/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 14361.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΝΕΟΦΩΤΙΣΤΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΧΡΗΣΤΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 24681.

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 αποτελεί 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 «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 1-3 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 «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 ,και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και του 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, επί των άυλων παγίων ποσού ευρώ 11.750 και επί των ενσώματων παγίων ποσού ευρώ 536.905,82 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 , δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 492.792,86 και ευρώ 23.951,71 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις ,τα άυλα πάγια αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750,00 τα Ενσώματα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των 504.994,57 ευρώ , το σύνολο της Καθαρής Θέσης αυξημένο κατά το ποσό των 516.744,57 ευρώ και τα αποτελέσματα της παρούσας και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 23.951,71 ευρώ και 492.792,86 ευρώ αντίστοιχα..

2) Στο λογαριασμό λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 46.000. 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 ο λογαριασμός λοιπές απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 46.000.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 240.000 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 240.000 ευρώ, και το σύνολο της καθαρής θέσης ισόποσα αυξημένο.

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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν.2963/2001 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 σε 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 την 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 την 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 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-3, που περιγράφονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 10 Ιουνίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ
ΑΜ.ΣΟΕΛ: 14361

OLYMPIA
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Πατησίων 81 & Χέϋδεν 8-10, 104 34 Αθήνα,
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170, Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 40,

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΥΠΕΡ/ΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1/2021 - 31/12/2021

Προς: Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με τους νόμους 4548/2018 και 4308/2014 και το καταστατικό της εταιρείας, τον 18ο ισολογισμό της δωδεκάμηνης χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από την 1-1-2021 έως και την 31-12-2021 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της προαναφερόμενης χρήσεως την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο, πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1. Ανάλυση και εξέλιξη των επιδόσεων της οντότητας

α) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Το ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. Καρδίτσας συστάθηκε αρχικά με βάση το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν.Δ.102/1973 με έδρα την πόλη της Καρδίτσας και έχει ως σκοπό την συγκοινωνιακή εξυπηρέτηση εντός της περιφέρειας του Νομού Καρδίτσας των υπεραστικών επιβατικών γραμμών, καθώς και εκείνων που συνδέουν την έδρα του ΚΤΕΛ με όμορους Νομούς ,και την Αθήνα, Θεσσαλονίκη, Βόλο, Πάτρα , Ιωάννινα. Γρεβενά και Αιδηψό τους καλοκαιρινούς μήνες.

Στη συνέχεια μετά την έκδοση του Ν.2963/2001,και σύμφωνα με το άρθρο 3 του ίδιου ως άνω νόμου το ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ, μετατράπηκε σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ –ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**,** με την υπ'αριθμ.4045/16.9.2003 πράξη της συμβολαιογράφου Καρδίτσας, Ελένης Αναστασίου Ψάρρα που εγκρίθηκε από τη γενική συνέλευση των μετόχων στις 4/9/2003. Η ανωτέρω μετατροπή εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν Ν.1385/26.9.2003 απόφαση του Νομάρχη Καρδίτσας ,με την οποία χορηγήθηκε η σχετική άδεια σύστασης ,και εγκρίθηκε το καταστατικό της ΑΕ. Η παραπάνω έγκριση, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας και δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ.10339/3.10.2003 ΤΑΕ ΚΑΙ ΕΠΕ.

Η έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Καρδίτσας επί της Λεωφόρου Δημοκρατίας 56 όπου στεγάζονται ο Σταθμός τα κεντρικά εκδοτήρια και οι Διοικητικές υπηρεσίες του ΚΤΕΛ.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο μεταφοράς προσώπων και μικροδεμάτων.

Εκτός από τα κεντρικά εκδοτήρια της έδρας, η διάθεση των εισιτηρίων γίνεται και μέσω εκδοτηρίου που λειτουργεί στον κεντρικό πεζόδρομο της πόλης καθώς και μέσω της ηλεκτρονικής έκδοσης online από την ιστοσελίδα του ΚΤΕΛ για (Αθήνα και Θεσσαλονίκη), εκδοτηρίων που λειτουργούν στους σταθμούς Αθηνών , Θεσσαλονίκης καθώς και πρακτορείων σε διάφορα σημεία (Σοφάδες, Μουζάκι, Παλαμάς, Λάρισα, Λαμία, Πάτρα κλπ.).

Επίσης διάθεση εισιτηρίων γίνεται και από οδηγούς , εισπράκτορες και ελεγκτές από ενδιάμεσα σημεία διαδρομών, με αυτόματα μηχανήματα έκδοσης εισιτηρίων τα οποία και εκτυπώνονται άμεσα από φορητούς εκτυπωτές.

Οι πελάτες της εταιρείας κατά το μεγαλύτερο μέρος (62%) προέρχονται από πωλήσεις υπηρεσιών λιανικής προς το επιβατικό κοινό και κατά το υπόλοιπο μέρος από παροχές υπηρεσιών μεταφοράς μαθητών , ΑΜΕΑ, στρατιωτών, και φοιτητών όπου εκδίδονται τιμολόγια προς τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δημοσίου.

Η εταιρεία μέσα στα πλαίσια της στρατηγικής της για την σταθεροποίηση και αύξηση του τζίρου της, επιχειρεί την διαφημιστική της προβολή μέσω της επίσημης ιστοσελίδας της, μέσω της ηλεκτρονικής εφημερίδας Karditsalive.net, karditsapress, καθώς επίσης με συμμετοχή διαφημιστικών πινακίδων σε γήπεδα αθλητικών συλλόγων της πόλης.

Η διοίκηση ασκείται από πενταμελές αιρετό διοικητικό συμβούλιο η θητεία του οποίου διαρκεί τέσσερα έτη. Η σύνθεση του Δ.Σ είναι η εξής: Πεσλής Χρυσόστομος (Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος), Καπώνης Δημήτριος (Αντιπρόεδρος), Καρβούνης Κωνσταντίνος(Μέλος), Κατσιφός Απόστολος (Μέλος) , Πετσογιάννης Παναγιώτης (Μέλος).

β. Στόχοι, βασικές αξίες

Στόχοι

Η εταιρεία προσδοκά στην αύξηση του τζίρου και την περαιτέρω βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους

Βασικές αξίες

α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες.

β) Διατήρηση κατάλληλου εργασιακού περιβάλλοντος, εργασιακής ειρήνης και σχέσεων εμπιστοσύνης.

γ) Πιστή τήρηση νόμων, και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.

γ. 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 παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

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

Στην εταιρεία εφαρμόζεται και ισχύει ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας από 1/9/2020 και έληξε η ισχύς του Γενικού Κανονισμού Προσωπικού σύμφωνα με το Π.Δ 246/2006 (ΦΕΚ Α 261), στον οποίο υπάγεται όλο το προσωπικό του ΚΤΕΛ (τακτικό και έκτακτο), καθώς και οι οδηγοί των λεωφορείων, όσον αφορά τα προσόντα , τα καθήκοντα , τις υποχρεώσεις και τον πειθαρχικό έλεγχο.

Η Εταιρεία λόγω του μεγέθους της , δεν διατηρεί τμήμα εσωτερικού ελέγχου, εξαιτίας του υψηλού κόστους που απαιτεί η στελέχωση και λειτουργία του, ωστόσο εφαρμόζει ένα αξιόπιστο σύστημα διαδικασιών και δικλείδων, για τη διασφάλιση της περιουσίας του, και των συμφερόντων των μετόχων.

Το σύστημα αυτό σε γενικές γραμμές περιλαμβάνει τον καταμερισμό εργασιών και λειτουργία ξεχωριστών τμημάτων και υπηρεσιών κατάλληλα στελεχωμένων (Ταμείο, Γραμματεία, Αποθήκη, Γραφείο Κίνησης, Λογιστήριο), υπό την επίβλεψη και έλεγχο του Προϊσταμένου των Οικονομικών Υπηρεσιών. Επίσης υπάρχει σύστημα online παρακολούθησης των ημερήσιων εισπράξεων από εκδοτήρια, πρακτορεία, οδηγούς, εισπράκτορες και ελεγκτές από το λογιστήριο του ΚΤΕΛ, και των αντίστοιχων αποδόσεων στις προβλεπόμενες από τη διοίκηση προθεσμίες.

δ. περιγραφή επιδόσεων

δα) Κύκλος εργασιών, Μικτά Κέρδη, Καθαρό Κέρδος , Λειτουργικές Δαπάνες

Όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις η εταιρεία μας είχε καθαρά κέρδη χρήσης 2.288.046,58 ευρώ το οποίο αναλύεται ως εξής:

- Χιλιομετρική Αποζημίωση Λεωφορείων: 2.288.046,58 .

Το ποσοστό των μικτών κερδών στον κύκλο εργασιών ήταν 1,58%. Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης έφθασε στο ύψος των 3.544.625,40 ευρώ, ενώ το κόστος πωλήσεων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 3.488.584,38 ευρώ, διαμορφώνοντας έτσι το μικτό κέρδος στο ποσό των 56.041,02 ευρώ.

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης καθώς και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 179.404,83, 406.892,51 και 6.434,56 ευρώ αντίστοιχα.

Κατωτέρω παρατίθεται συγκριτικός πίνακας των αποτελεσμάτων της χρήσης σε σχέση με αυτά της προηγούμενης :

	31/12/2021	31/12/2020	ΔΙΑΦΟΡΕΣ €	ΔΙΑΦΟΡΕΣ %
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.544.625,40	3.171.299,97	373.325,43	11,77%
Κόστος πωλήσεων	-3.488.584,38	-2.769.713,00	718.871,38	25,95%
Μικτό αποτέλεσμα	**56.041,02**	**401.586,97**	**-345.545,95**	**-86,05%**
Λοιπά συνήθη έσοδα	118.377,06	122.155,37	-3.778,31	-3,09%
Έξοδα διοίκησης	-179.404,83	-199.612,22	-20.207,39	-10,12%
Έξοδα διάθεσης	-406.892,51	-415.080,66	-8.188,15	-1,97%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-325,23	-11.501,08	-11.175,85	-97,17%
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	1.700,00	-1.700,00	-100,00%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	416.015,62	102.079,29	313.936,33	307,54%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**3.811,13**	**1.327,67**	**-2.483,46**	**187,05%**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.623,43	3.567,68	-944,25	-26,47%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-6.434,56	-4.895,35	1.539,21	31,44%
Αποτέλεσμα προ φόρων	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
Φόροι εισοδήματος	-2.519,04	-2.548,22	-29,18	-1,15%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-2.519,04**	**-2.548,22**	**-29,18**	**-1,15%**

δβ) Ακίνητα:

Η εταιρεία κατά το κλείσιμο της χρήσης 2021 είχε στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Οικόπεδο στην οδό Λ. Δημοκρατίας στην Καρδίτσα 3.515 τ.μ. στο οποίο έχει κατασκευασθεί διώροφη οικοδομή, με υπόγειο συνολικής επιφάνειας 957,16 τ.μ.

- Αγροτεμάχιο 4.828 τ.μ. στην περιφέρεια Καρδίτσας με παλιά αποθήκη 168 τ.μ.

- Αγροτεμάχιο 24.356 τ.μ. στην περιφέρεια Καρδίτσας, στο οποίο έχει κατασκευαστεί χώρος στάθμευσης λεωφορείων και ισόγειο κτίσμα επιφάνειας 112 τ.μ. όπου λειτουργούν συστήματα πλυσίματος και καθαρισμού των λεωφορείων, και αποθήκη εργαλείων για διάφορες μικροεργασίες συντήρησης, καθώς και πρατήριο καυσίμων για τις ανάγκες σε πετρέλαιο κίνησης των λεωφορείων του ΚΤΕΛ και των λεωφορείων των μετόχων..

- Αγορά στο έτος 2021 δύο (2) καταστημάτων, εντός του εγκεκριμένου ρυμοτομικού σχεδίου της δημοτικής κοινότητας Σοφάδων, σύμφωνα με το υπ' αριθμ.1787/29.3.2021 συμβόλαιο αγοραπωλησίας. Τα δύο καταστήματα, με τα υπό **Κ-1** & **Κ-2** στοιχεία για κάθε ένα εξ' αυτών, είναι διηρημένες, αυτοτελείς και διακεκριμένες οριζόντιες ιδιοκτησίες συνολικού εμβαδού 91,20 τ.μ. & 44,75 τ.μ. αντίστοιχα, ευρισκόμενα στον ισόγειο όροφο διώροφης οικοδομής. Στη συνέχεια το υπό στοιχεία **Κ-1** κατάστημα, σύμφωνα με την υπ' αριθμ.1864/24.8.2021 συμβολαιογραφική πράξη

διαίρεσης οριζόντιας ιδιοκτησίας του Ν.3741/1929, μοιράστηκε σε δύο αυτοτελείς και ανεξάρτητες οριζόντιες ιδιοκτησίες- καταστήματα. Κατόπιν τούτου εμφανίζονται δύο ανεξάρτητα καταστήματα με στοιχεία **Κ-1α** και **Κ-1β,** με εμβαδόν 38,60 τ.μ. & 52,60 τ.μ. αντίστοιχα. Και τα τρία ανωτέρω καταστήματα εκμισθώνονται από την εταιρεία.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι και στρατηγικές διαχείρισης αυτών

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) Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων λόγω της επικείμενης οικονομικής κρίσης και του υφιστάμενου πολέμου στην Ουκρανία, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να ελέγχει τις δαπάνες της.

Στην προσπάθειά της να διατηρήσει τα επίπεδα τζίρου της προσπαθεί συνεχώς μέσω του εκσυγχρονισμού του στόλου της και του λοιπού εξοπλισμού, στη βελτίωση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών της, και την διαφημιστική της προβολή με διάφορα έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα.

β) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία διατηρεί υψηλά ταμειακά διαθέσιμα, κατατεθειμένα σε έντοκους λογαριασμούς στις Τράπεζες.

Η ισχυρή κεφαλαιακή της διάρθρωση και ο υψηλός δείκτης ταμιακής και κυκλοφοριακής ρευστότητας οφείλεται στο γεγονός ότι η μεγάλη πλειοψηφία των εσόδων της προκύπτει από λιανικές πωλήσεις μετρητοίς και με χρήση χρεωστικών ή πιστωτικών καρτών, γεγονός που καθιστά την εταιρεία ικανή να ανταποκρίνεται στις τρέχουσες υποχρεώσεις της χωρίς να παρίσταται ανάγκη προσφυγής σε τραπεζικό δανεισμό.

Για την αντιμετώπιση έκτακτων και πρόσκαιρων αναγκών ρευστότητας χρησιμοποιεί τους ειδικούς λογαριασμούς 3% και 2% των παρ β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, όπως σύννομα προβλέπεται και από την παρ ε του ίδιου άρθρου.

γ) Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν διατρέχει τέτοιο κίνδυνο αφού η πλειοψηφία των εσόδων της (πάνω από 62%) προέρχεται από λιανικές πωλήσεις μετρητοίς ή μέσω χρεωστικών και πιστωτικών καρτών.

Το υπόλοιπο των εσόδων προέρχεται από τιμολογήσεις προς υπηρεσίες του Δημοσίου (Διεύθυνση Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης, Υπουργείο Υγείας, Υπηρεσίες Στρατού κλπ) όπου δεν συντρέχει κάποιος ιδιαίτερος λόγος επισφάλειας.

δ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η εταιρεία δεν διατρέχει τέτοιο κίνδυνο αφού δεν έχει λάβει κανενός είδους τραπεζική χορήγηση , ούτε έχει εκδώσει κάποιου είδους χρηματοοικονομικά μέσα, ή χρεωστικούς τίτλους

ε) Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος αφού η εταιρεία δεν πραγματοποιεί συναλλαγές με το εξωτερικό, από τις οποίες θα μπορούσαν ενδεχόμενα να προκύψουν συναλλαγματικές διαφορές

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δεν δημιουργεί ιδιαίτερα απορρίμματα τα οποία να επιβαρύνουν το περιβάλλον. Με ευθύνη των οδηγών , στα λεωφορεία τηρούνται όλες οι απαραίτητες συνθήκες καθαριότητας.

Επίσης όσον αφορά στην εκπομπή καυσαερίων, σημειώνεται ότι το ΚΤΕΛ προσπαθεί να εκσυγχρονίζει το στόλο του, αποφεύγοντας τη διατήρηση μεγάλης ηλικίας λεωφορείων που θα μπορούσαν να ρυπάνουν το περιβάλλον. Αυτό επιτυγχάνεται με αγορά από τους μετόχους καινούργιων ή μικρής ηλικίας λεωφορείων εκμεταλλευόμενοι τις επιχορηγήσεις από τον ειδικό λογαριασμό της παρ α του άρθρου 13του Ν.2963/2001.

Τέλος όλα τα λεωφορεία περνούν από όλα τα αναγκαία και προγραμματισμένα σέρβις, και εφοδιάζονται με τις απαιτούμενες κάρτες εκπομπής καυσαερίων.

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.

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

Όσον αφορά τις προαγωγές και τη μισθολογική εξέλιξη των εργαζομένων , εφαρμόζονται οι διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2021, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας.

Η εταιρεία κατά καιρούς και όποτε επιβάλλεται πραγματοποιεί στους εργαζομένους της σεμινάρια της ειδικότητάς τους, μέσω επιδοτήσεων του ΟΑΕΔ

Η εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου εκτελεί ο Παπουτσής Δημήτριος του Χρήστου, διπλωματούχος ηλεκτρολόγος μηχανικός Α.Π.Θ.

5. Οικονομική θέση της εταιρείας και Χρηματοοικονομικοί δείκτες

Η εταιρεία αναπτύσσεται δυναμικά στα πλαίσια των δυνατοτήτων που της παρέχονται από την ισχύουσα νομοθεσία. Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τη χρήση 2021 σε σχέση με τη χρήση 2020 έχουν ως εξής:

Σε ότι αφορά την κεφαλαιακή συγκρότηση:

- Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων είναι επενδυμένο σε πάγιο εξοπλισμό.

- Ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας στη χρήση διαμορφώθηκε σε 3,75 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν 7,25.

- Ο δείκτης κεφαλαιακής διάρθρωσης ιδίων προς ξένα κεφάλαια προσεγγίζει την τιμή 3,46 έναντι 6 που ήταν στην προηγούμενη χρήση.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες ρευστότητας

	31.12.2021			**31.12.2020**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.616.117,45	=	3,75	1.506.180,74	=	7,25

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	431.015,17			207.795,06		

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

Ταμειακά Διαθέσιμα	1.071.242,63	=	2,49	815.056,18	=	3,92
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	431.015,17			207.795,06		

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με τα χρηματικά της διαθέσιμα.

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31.12.2021			**31.12.2020**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.616.117,45	=	37,93%	1.506.180,74	=	37,50%
Σύνολο ενεργητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		
Μη κυκλοφορούντα περιουσ. Στοιχεία	2.644.728,95	=	62,07%	2.510.115,87	=	62,50%
Σύνολο ενεργητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και μη κυκλοφοριακό ενεργητικό.

Σύνολο καθαρής θέσης	3.306.602,17	=	3,47	3.443.501,55	=	6,01
Σύνολο υποχρεώσεων	954.244,23			572.795,06		

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	954.244,23	=	22,40%	572.795,06	=	14,26%
Σύνολο παθητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		
Σύνολο καθαρής θέσης	3.306.602,17	=	77,60%	3.443.501,55	=	85,74%
Σύνολο παθητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Σύνολο καθαρής θέσης	3.306.602,17	=	1,25	3.443.501,55	=	1,37
Μη κυκλοφορούντα περιουσ. στοιχεία	2.644.728,95			2.510.115,87		

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31.12.2021			31.12.2020		
Κέρδη χρήσεως προ φόρων (διανεμηθέντα) / Πωλήσεις	2.288.046,58 / 3.544.625,40	=	64,55%	1.775.949,12 / 3.171.299,97	=	56,00%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα έσοδα από πωλήσεις

Κέρδη χρήσεως προ φόρων (διανεμηθέντα) / Σύνολο καθαρής θέσης	2.288.046,58 / 3.306.564,77	=	69,20%	1.775.949,12 / 3.443.501,55	=	51,57%

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

Μικτά αποτελέσματα / Πωλήσεις	56.041,02 / 3.544.625,40	=	1,58%	401.586,97 / 3.171.299,97	=	12,66%

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

6. Προβλεπόμενη πορεία:

Στη χρήση 2022 αφού ληφθούν υπόψη οι συνθήκες ανταγωνισμού και η δύσκολη οικονομική συγκυρία εξαιτίας της γενικότερης γεωπολιτικής κρίσης ευελπιστούμε να καλύψουμε τις ανάγκες, προβαίνοντας στις παρακάτω ενέργειες:

- Δημιουργία ολοκληρωμένου συστήματος έκδοσης και διαχείρισης εισιτηρίων. Σύστημα έξυπνου εισιτηρίου. Το σύστημα θα εκδίδει ηλεκτρονικά εισιτήρια, θα υποστηρίζει σύγχρονες τεχνολογίες και ασφαλή πρότυπα για εφαρμογή ηλεκτρονικού εισιτήριου αλλά και πληρωμή με μετρητά ή πιστωτικές/χρεωστικές κάρτες.
- Σύστημα προγραμματισμού και βελτιστοποίησης δρομολογίων για τον ορθό σχεδιασμό τους, σχετικά με την επιβατική κίνηση, όπου παρέχονται στατιστικά στοιχεία και εξάγονται συμπεράσματα, σε σχέση με την τήρηση των δρομολογίων και τον επανασχεδιασμό τους, σύμφωνα με τις πραγματικές ανάγκες των επιβατών.
- Παροχή στο επιβατικό κοινό ένα σύνολο από αναβαθμισμένες ψηφιακές υπηρεσίες καλύπτοντας πάγιες ανάγκες των πολιτών ειδικά σε θέματα πληροφόρησης εντός και εκτός οχήματος
- με την τοποθέτηση Wi-fi σε όλα τα λεωφορεία για την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού με την δωρεάν πρόσβαση στο internet.
- Για την υλοποίηση των παραπάνω έχει υποβληθεί και έχει εγκριθεί επιχειρηματικό σχέδιο στη δράση ΕΠΑνΕΚ – Άξονας 1 Ενίσχυση επιχειρήσεων του τομέα αστικών και υπεραστικών

συγκοινωνιών για την υιοθέτηση συστημάτων και την παροχή ολοκληρωμένης πληροφόρησης του επιβατικού κοινού και ηλεκτρονικού εισιτηρίου, με χρηματοδότηση του εξήντα τοις εκατό (60%) του κόστους. Ξεκίνησε η υλοποίηση του προγράμματος και προβλέπεται η υλοποίηση του μέχρι το τέλος του 2022.

- Προγραμματισμός εφαρμογής των μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων που θεσμοθετήθηκαν ή θα θεσμοθετηθούν για την αντιμετώπιση των συνεπειών της γεωπολιτικής κρίσης σύμφωνα με τις ανάγκες της επιχείρησης..

7. Σημαντικά γεγονότα:

Κατά τη διάρκεια της χρήσης πραγματοποιήθηκαν τα εξής σημαντικά γεγονότα:

- Εισπράχθηκαν στο έτος 2021 από δικαίωμα μειωμένης μετακίνησης στους φοιτητές ποσού 74.334,84 ευρώ, κατόπιν σύμβασης που καταρτίστηκε μεταξύ ΠΟΑΥΣ με το Υπουργείο Παιδείας & Θρησκευμάτων.

- Εκδόθηκε Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών στο έτος 2021 ποσού 24.773,15 ευρώ από δικαίωμα μεταφοράς με μειωμένο εισιτήριο πολυτέκνων κατόπιν απόφασης των Υπουργών Οικονομικών-Εργασίας-Μεταφορών και Δικτύων.

- Εισπράχθηκε στο έτος 2021 από δικαίωμα μεταφοράς με μειωμένο εισιτήριο ατόμων με αναπηρία ΑΜΕΑ ποσό 49.546,29 ευρώ, κατόπιν σύμβασης που καταρτίστηκε μεταξύ ΠΟΑΥΣ και Υπουργείου Εργασίας.

- Παρατάθηκαν δύο συμβάσεις που είχαν υπογραφεί με τον Περιφερειάρχη Θεσσαλίας για τη μεταφορά μαθητών Π/θμιας και Δ/θμιας Εκπαίδευσης για το σχολικό έτος 2021-2022 με το ίδιο ποσό αντί ημερήσιας αποζημίωσης 7.711,52 ευρώ προ ΦΠΑ
- Το ΚΤΕΛ χορήγησε οικονομική ενίσχυση σε ιδιοκτήτες μετόχους για αντικατάσταση και ανανέωση των λεωφορείων τους σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν.2963/2001 συνολικού ποσού στο έτος 2021 98.396,00 ευρώ, το οποίο καλύφθηκε από τον ειδικό λογαριασμό 3% του άρθρου 13 του Ν.2963/01.

- Το ΚΤΕΛ εισέπραξε στη χρήση 2021 ενισχύσεις με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής για την αντιμετώπιση των συνεχιζόμενων συνεπειών της πανδημίας COVID-19 από τη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών Υπουργείου Οικονομικών , κατόπιν αιτήσεων στην ΑΑΔΕ μέσω της πλατφόρμας myBusinessSupport το ποσό των 144.800 ,00 ευρώ, (επιστρεπτέα 5 100.000 –

επιστρεπτέα 6 22.800 - επιστρεπτέα 7 22.000). Συνολικά έχει εισπραχθεί από επιστρεπτέες προκαταβολές τη διετία 2020-2021 το ποσό των 493.800,00 ευρώ και αναμένουμε από την ΑΑΔΕ να γνωστοποιηθεί το επιστρεπτέο ποσό και το υπόλοιπο μη επιστρεπτέο ποσό να αποτελέσει έσοδο.

- Η εταιρεία για την αντιμετώπιση των συνεχιζόμενων συνεπειών της πανδημίας COVID-19 , εφάρμοσε το μέτρο της αναστολής συμβάσεων εργασίας εργαζομένων σε μεγάλο αριθμό εργαζομένων, τους μήνες Ιανουάριο - Φεβρουάριο – Μάρτιο – Απρίλιο - Μάιο και Ιούνιο του 2021 για μείωση του κόστους μισθοδοσίας.

- Καταβλήθηκε προκαταβολή από αποζημίωση μεταφορικό ισοδύναμο από το Υπουργείο Οικονομικών εξαιτίας των φυσικών καταστροφών που προκλήθηκαν από την πορεία του μεσογειακού κυκλώνα ΙΑΝΟΣ ύψους 13.429,06 ευρώ (βάσει φακέλου που είχε κατατεθεί στην Περιφερειακή Ενότητα Καρδίτσας) και αναμένεται και η καταβολή του υπόλοιπου ποσού.

- Στη χρήση 2021 καταβλήθηκε στο ΚΤΕΛ το ποσό των 304.495,00 ευρώ ως έκτακτη επιδότηση με τη μορφή της άμεσης επιχορήγησης, λόγω των περιορισμών που επιβλήθηκαν σύμφωνα με το άρθρ. 7 της από στοιχεία Δ1α/Γ.Π.οικ 37992/17-6-202 κοινής υπουργικής απόφασης, το οποίο διανεμήθηκε ως έκτακτη οικονομική ενίσχυση αφορολόγητη και ακατάσχετη εξίσου σε κάθε λεωφορείο (78 λεωφορεία από 3.903,78 ευρώ) βάσει Ν. 478/2021 ΦΕΚ Α΄31 ‘άρθρο 482 παρ. 2.

- Στο έτος 2021 αγοράστηκαν δύο (2) καταστήματα στη δημοτική κοινότητα Σοφάδων εμφανιζόμενα αρχικά, με τα υπό **Κ-1** & **Κ-2** στοιχεία για κάθε ένα εξ’ αυτών, συνολικού εμβαδού 91,20 τ.μ. & 44,75 τ.μ. αντίστοιχα. Στη συνέχεια το υπό στοιχεία **Κ-1** κατάστημα διαιρέθηκε σε δύο αυτοτελείς και ανεξάρτητες οριζόντιες ιδιοκτησίες- καταστήματα με στοιχεία **Κ-1α** και **Κ-1β** και με εμβαδόν 38,60 τ.μ. & 52,60 τ.μ. αντίστοιχα. Το συνολικό κόστος κτήσης και ανακαίνισης και των τριών καταστημάτων ανήλθε σε ευρώ 129.594,09, και καλύφθηκε από τους ειδικούς λογαριασμούς 3% και 1% του Ν.2963/2001. Και τα τρία ανωτέρω καταστήματα εκμισθώνονται από την εταιρεία.

- Το ΚΤΕΛ για την αντιμετώπιση των συνεπειών λόγω εμφάνισης και διάδοσης της νόσου του κορωνοιού COVID-19 υπέβαλε αίτηση και εγκρίθηκε η λήψη ενίσχυσης με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών ποσού 430.000,00 ευρώ. Η ενίσχυση δίνεται μέσω πιστωτικού υπολοίπου που μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την αποπληρωμή τρεχουσών φορολογικών οφειλών ή και τρεχουσών ασφαλιστικών εισφορών των ετών 2021 και 2022 που καθίστανται πληρωτέες από τον

Ιούλιο του 2021 μέχρι και τον Ιούνιο του 2022. Το ΚΤΕΛ για τη χρήση 2021 συμψήφισε ποσό 230.022,72 ευρώ για φορολογικές οφειλές (120.594,48 ευρώ) και για ασφαλιστικές εισφορές (109.428,24 ευρώ).

- Ολοκληρώθηκε η εκτέλεση των απαραίτητων εργασιών στο πρατήριο καυσίμων (κόστος 27.318,81 ευρώ το οποίο καλύφθηκε από τον ειδικό λογαριασμό 1% του Ν.2963/2001) και χορηγήθηκε η με αριθ. πρωτ. **128405/10-05-2021** απόφαση του Προϊσταμένου Διεύθυνσης Μεταφορών και Επικοινωνιών της Περιφερειακής Ενότητας Καρδίτσας νέα ενιαία άδεια λειτουργίας Ιδιωτικού Πρατηρίου Παροχής Καυσίμων και Ενέργειας, στην εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε.», και τέθηκε σε λειτουργία το πρατήριο καυσίμων με σκοπό την εξοικονόμηση χρημάτων από τους μετόχους και το ΚΤΕΛ για τα καύσιμα των λεωφορείων.

8. Λογιστικές αρχές:

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών της καταστάσεων για τη χρήση 2021 καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες σχετικά με τη σύνταξη αυτών, αναφέρονται στο προσάρτημα το οποίο και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο της παρούσας έκθεσης.

9. Μισθώματα-Χιλιομετρική Αποζημίωση:

Τα κέρδη της δωδεκάμηνης χρήσης διανεμήθηκαν με τη μορφή χιλιομετρικής αποζημίωσης στους μετόχους της ΚΤΕΛ Α.Ε. ως κάτωθι:

Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Α’ Τρίμηνο 2021:	332.772,42
Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Β’ Τρίμηνο 2021:	485.561,89
Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Γ’ Τρίμηνο 2021:	485.541,96
Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Δ’ Τρίμηνο 2021:	984.170,31
Σύνολο:	2.288.046,58

Ο υπολογισμός της χιλιομετρικής αποζημίωσης ανά λεωφορείο για το Α΄,Β΄,Γ & Δ’ Τρίμηνο 2021 έγινε με βάση την υπ’ αριθ. Β-οικ60195/5172/13 Υπουργική απόφαση με την οποία καθορίζονται λεπτομερώς οι βασικοί όροι ανάληψης υποχρέωση μεταφοράς προσώπων με λεωφορεία ενταγμένα στα ΚΤΕΛ.

Κύριοι Μέτοχοι,

Με βάση τα όσα προαναφέρθηκαν σας καλούμε να εγκρίνετε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της δωδεκάμηνης χρήσης (1/1/2021 -31/12/2021), την συνολική διαχείριση της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εταιρική χρήση 2021, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τον έλεγχο της χρήσης 2021, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 (γ) του Ν. 4548/2018.

ΚΑΡΔΙΤΣΑ, 1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΕΣΛΗΣ ΑΡ.ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ	***ΚΑΠΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ***	***ΣΕΡΑΦΕΙΜ ΖΑΧΑΚΗΣ***
Α.Δ.Τ. Χ876176	Α.Δ.Τ. ΑΝ 850474	Α.Δ.Τ. ΑΖ 284712 Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 0030710 Α' ΤΑΞΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ Δ.Σ.

ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΚΑΤΣΙΦΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	ΠΕΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(χρήσης 1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021)

Βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων
(Νόμος 4308/2014)

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. : 019096531000
ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 55244/30-Β-03-12
Διεύθυνση: Λεωφόρος Δημοκρατίας 56, Καρδίτσα

Περιεχόμενα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 3

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 16
I. Ισολογισμός 20
II. Κατάσταση Αποτελεσμάτων 21
III. Πίνακας Μεταβολών Καθαρής Θέσης 21
IV. Προσάρτημα – Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 22

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΥΠΕΡ/ΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1/2021 - 31/12/2021

Προς: Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με τους νόμους 4548/2018 και 4308/2014 και το καταστατικό της εταιρείας, τον 18ο ισολογισμό της δωδεκάμηνης χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από την 1-1-2021 έως και την 31-12-2021 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της προαναφερόμενης χρήσεως την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο, πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1. Ανάλυση και εξέλιξη των επιδόσεων της οντότητας

α) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Το ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. Καρδίτσας συστάθηκε αρχικά με βάση το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν.Δ.102/1973 με έδρα την πόλη της Καρδίτσας και έχει ως σκοπό την συγκοινωνιακή εξυπηρέτηση εντός της περιφέρειας του Νομού Καρδίτσας των υπεραστικών επιβατικών γραμμών, καθώς και εκείνων που συνδέουν την έδρα του ΚΤΕΛ με όμορους Νομούς ,και την Αθήνα, Θεσσαλονίκη, Βόλο, Πάτρα , Ιωάννινα. Γρεβενά και Αιδηψό τους καλοκαιρινούς μήνες.

Στη συνέχεια μετά την έκδοση του Ν.2963/2001,και σύμφωνα με το άρθρο 3 του ίδιου ως άνω νόμου το ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ, μετατράπηκε σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ –ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**,** με την υπ'αριθμ.4045/16.9.2003 πράξη της συμβολαιογράφου Καρδίτσας, Ελένης Αναστασίου Ψάρρα που εγκρίθηκε από τη γενική συνέλευση των μετόχων στις 4/9/2003. Η ανωτέρω μετατροπή εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν Ν.1385/26.9.2003 απόφαση του Νομάρχη Καρδίτσας ,με την οποία χορηγήθηκε η σχετική άδεια σύστασης ,και εγκρίθηκε το καταστατικό της ΑΕ. Η παραπάνω έγκριση, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας και δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ.10339/3.10.2003 ΤΑΕ ΚΑΙ ΕΠΕ.

Η έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Καρδίτσας επί της Λεωφόρου Δημοκρατίας 56 όπου στεγάζονται ο Σταθμός τα κεντρικά εκδοτήρια και οι Διοικητικές υπηρεσίες του ΚΤΕΛ.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο μεταφοράς προσώπων και μικροδεμάτων.

Εκτός από τα κεντρικά εκδοτήρια της έδρας, η διάθεση των εισιτηρίων γίνεται και μέσω εκδοτηρίου που λειτουργεί στον κεντρικό πεζόδρομο της πόλης καθώς και μέσω της ηλεκτρονικής έκδοσης online από την ιστοσελίδα του ΚΤΕΛ για (Αθήνα και Θεσσαλονίκη), εκδοτηρίων που λειτουργούν στους σταθμούς Αθηνών , Θεσσαλονίκης καθώς και πρακτορείων σε διάφορα σημεία (Σοφάδες, Μουζάκι, Παλαμάς, Λάρισα, Λαμία, Πάτρα κλπ.).

Επίσης διάθεση εισιτηρίων γίνεται και από οδηγούς , εισπράκτορες και ελεγκτές από ενδιάμεσα σημεία διαδρομών, με αυτόματα μηχανήματα έκδοσης εισιτηρίων τα οποία και εκτυπώνονται άμεσα από φορητούς εκτυπωτές.

Οι πελάτες της εταιρείας κατά το μεγαλύτερο μέρος (62%) προέρχονται από πωλήσεις υπηρεσιών λιανικής προς το επιβατικό κοινό και κατά το υπόλοιπο μέρος από παροχές υπηρεσιών μεταφοράς μαθητών , ΑΜΕΑ, στρατιωτών, και φοιτητών όπου εκδίδονται τιμολόγια προς τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δημοσίου.

Η εταιρεία μέσα στα πλαίσια της στρατηγικής της για την σταθεροποίηση και αύξηση του τζίρου της, επιχειρεί την διαφημιστική της προβολή μέσω της επίσημης ιστοσελίδας της, μέσω της ηλεκτρονικής εφημερίδας Karditsalive.net, karditsapress, καθώς επίσης με συμμετοχή διαφημιστικών πινακίδων σε γήπεδα αθλητικών συλλόγων της πόλης.

Η διοίκηση ασκείται από πενταμελές αιρετό διοικητικό συμβούλιο η θητεία του οποίου διαρκεί τέσσερα έτη. Η σύνθεση του Δ.Σ είναι η εξής: Πεσλής Χρυσόστομος (Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος), Καπώνης Δημήτριος (Αντιπρόεδρος), Καρβούνης Κωνσταντίνος(Μέλος), Κατσιφός Απόστολος (Μέλος) , Πετσογιάννης Παναγιώτης (Μέλος).

β. Στόχοι, βασικές αξίες

Στόχοι

Η εταιρεία προσδοκά στην αύξηση του τζίρου και την περαιτέρω βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους

Βασικές αξίες

α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες.

β) Διατήρηση κατάλληλου εργασιακού περιβάλλοντος, εργασιακής ειρήνης και σχέσεων εμπιστοσύνης.

γ) Πιστή τήρηση νόμων, και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.

γ. 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 παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

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

Στην εταιρεία εφαρμόζεται και ισχύει ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας από 1/9/2020 και έληξε η ισχύς του Γενικού Κανονισμού Προσωπικού σύμφωνα με το Π.Δ 246/2006 (ΦΕΚ Α 261), στον οποίο υπάγεται όλο το προσωπικό του ΚΤΕΛ (τακτικό και έκτακτο), καθώς και οι οδηγοί των λεωφορείων, όσον αφορά τα προσόντα , τα καθήκοντα , τις υποχρεώσεις και τον πειθαρχικό έλεγχο.

Η Εταιρεία λόγω του μεγέθους της , δεν διατηρεί τμήμα εσωτερικού ελέγχου, εξαιτίας του υψηλού κόστους που απαιτεί η στελέχωση και λειτουργία του, ωστόσο εφαρμόζει ένα αξιόπιστο σύστημα διαδικασιών και δικλείδων, για τη διασφάλιση της περιουσίας του, και των συμφερόντων των μετόχων.

Το σύστημα αυτό σε γενικές γραμμές περιλαμβάνει τον καταμερισμό εργασιών και λειτουργία ξεχωριστών τμημάτων και υπηρεσιών κατάλληλα στελεχωμένων (Ταμείο, Γραμματεία, Αποθήκη, Γραφείο Κίνησης, Λογιστήριο), υπό την επίβλεψη και έλεγχο του Προϊσταμένου των Οικονομικών Υπηρεσιών. Επίσης υπάρχει σύστημα online παρακολούθησης των ημερήσιων εισπράξεων από εκδοτήρια, πρακτορεία, οδηγούς, εισπράκτορες και ελεγκτές από το λογιστήριο του ΚΤΕΛ, και των αντίστοιχων αποδόσεων στις προβλεπόμενες από τη διοίκηση προθεσμίες.

δ. περιγραφή επιδόσεων

δα) Κύκλος εργασιών, Μικτά Κέρδη, Καθαρό Κέρδος , Λειτουργικές Δαπάνες

Όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις η εταιρεία μας είχε καθαρά κέρδη χρήσης 2.288.046,58 ευρώ το οποίο αναλύεται ως εξής:

- Χιλιομετρική Αποζημίωση Λεωφορείων: 2.288.046,58 .

Το ποσοστό των μικτών κερδών στον κύκλο εργασιών ήταν 1,58%. Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης έφθασε στο ύψος των 3.544.625,40 ευρώ, ενώ το κόστος πωλήσεων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 3.488.584,38 ευρώ, διαμορφώνοντας έτσι το μικτό κέρδος στο ποσό των 56.041,02 ευρώ.

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης καθώς και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 179.404,83, 406.892,51 και 6.434,56 ευρώ αντίστοιχα.

Κατωτέρω παρατίθεται συγκριτικός πίνακας των αποτελεσμάτων της χρήσης σε σχέση με αυτά της προηγούμενης :

	31/12/2021	31/12/2020	ΔΙΑΦΟΡΕΣ €	ΔΙΑΦΟΡΕΣ %
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.544.625,40	3.171.299,97	373.325,43	11,77%
Κόστος πωλήσεων	-3.488.584,38	-2.769.713,00	718.871,38	25,95%
Μικτό αποτέλεσμα	**56.041,02**	**401.586,97**	**-345.545,95**	**-86,05%**
Λοιπά συνήθη έσοδα	118.377,06	122.155,37	-3.778,31	-3,09%
Έξοδα διοίκησης	-179.404,83	-199.612,22	-20.207,39	-10,12%
Έξοδα διάθεσης	-406.892,51	-415.080,66	-8.188,15	-1,97%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-325,23	-11.501,08	-11.175,85	-97,17%
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	1.700,00	-1.700,00	-100,00%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	416.015,62	102.079,29	313.936,33	307,54%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**3.811,13**	**1.327,67**	**-2.483,46**	**187,05%**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.623,43	3.567,68	-944,25	-26,47%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-6.434,56	-4.895,35	1.539,21	31,44%
Αποτέλεσμα προ φόρων	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
Φόροι εισοδήματος	-2.519,04	-2.548,22	-29,18	-1,15%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-2.519,04**	**-2.548,22**	**-29,18**	**-1,15%**

δβ) Ακίνητα:

Η εταιρεία κατά το κλείσιμο της χρήσης 2021 είχε στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Οικόπεδο στην οδό Λ. Δημοκρατίας στην Καρδίτσα 3.515 τ.μ. στο οποίο έχει κατασκευασθεί διώροφη οικοδομή, με υπόγειο συνολικής επιφάνειας 957,16 τ.μ.

- Αγροτεμάχιο 4.828 τ.μ. στην περιφέρεια Καρδίτσας με παλιά αποθήκη 168 τ.μ.

- Αγροτεμάχιο 24.356 τ.μ. στην περιφέρεια Καρδίτσας, στο οποίο έχει κατασκευαστεί χώρος στάθμευσης λεωφορείων και ισόγειο κτίσμα επιφάνειας 112 τ.μ. όπου λειτουργούν συστήματα πλυσίματος και καθαρισμού των λεωφορείων, και αποθήκη εργαλείων για διάφορες μικροεργασίες συντήρησης, καθώς και πρατήριο καυσίμων για τις ανάγκες σε πετρέλαιο κίνησης των λεωφορείων του ΚΤΕΛ και των λεωφορείων των μετόχων..

- Αγορά στο έτος 2021 δύο (2) καταστημάτων, εντός του εγκεκριμένου ρυμοτομικού σχεδίου της δημοτικής κοινότητας Σοφάδων, σύμφωνα με το υπ' αριθμ.1787/29.3.2021 συμβόλαιο αγοραπωλησίας. Τα δύο καταστήματα, με τα υπό **Κ-1** & **Κ-2** στοιχεία για κάθε ένα εξ' αυτών, είναι διηρημένες, αυτοτελείς και διακεκριμένες οριζόντιες ιδιοκτησίες συνολικού εμβαδού 91,20 τ.μ. & 44,75 τ.μ. αντίστοιχα, ευρισκόμενα στον ισόγειο όροφο διώροφης οικοδομής. Στη συνέχεια το υπό στοιχεία **Κ-1** κατάστημα, σύμφωνα με την υπ' αριθμ.1864/24.8.2021 συμβολαιογραφική πράξη

διαίρεσης οριζόντιας ιδιοκτησίας του Ν.3741/1929, μοιράστηκε σε δύο αυτοτελείς και ανεξάρτητες οριζόντιες ιδιοκτησίες- καταστήματα. Κατόπιν τούτου εμφανίζονται δύο ανεξάρτητα καταστήματα με στοιχεία **Κ-1α** και **Κ-1β,** με εμβαδόν 38,60 τ.μ. & 52,60 τ.μ. αντίστοιχα. Και τα τρία ανωτέρω καταστήματα εκμισθώνονται από την εταιρεία.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι και στρατηγικές διαχείρισης αυτών

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) Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων λόγω της επικείμενης οικονομικής κρίσης και του υφιστάμενου πολέμου στην Ουκρανία, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να ελέγχει τις δαπάνες της.

Στην προσπάθειά της να διατηρήσει τα επίπεδα τζίρου της προσπαθεί συνεχώς μέσω του εκσυγχρονισμού του στόλου της και του λοιπού εξοπλισμού, στη βελτίωση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών της, και την διαφημιστική της προβολή με διάφορα έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα.

β) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία διατηρεί υψηλά ταμειακά διαθέσιμα, κατατεθειμένα σε έντοκους λογαριασμούς στις Τράπεζες.

Η ισχυρή κεφαλαιακή της διάρθρωση και ο υψηλός δείκτης ταμιακής και κυκλοφοριακής ρευστότητας οφείλεται στο γεγονός ότι η μεγάλη πλειοψηφία των εσόδων της προκύπτει από λιανικές πωλήσεις μετρητοίς και με χρήση χρεωστικών ή πιστωτικών καρτών, γεγονός που καθιστά την εταιρεία ικανή να ανταποκρίνεται στις τρέχουσες υποχρεώσεις της χωρίς να παρίσταται ανάγκη προσφυγής σε τραπεζικό δανεισμό.

Για την αντιμετώπιση έκτακτων και πρόσκαιρων αναγκών ρευστότητας χρησιμοποιεί τους ειδικούς λογαριασμούς 3% και 2% των παρ β και γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, όπως σύννομα προβλέπεται και από την παρ ε του ίδιου άρθρου.

γ) Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν διατρέχει τέτοιο κίνδυνο αφού η πλειοψηφία των εσόδων της (πάνω από 62%) προέρχεται από λιανικές πωλήσεις μετρητοίς ή μέσω χρεωστικών και πιστωτικών καρτών.

Το υπόλοιπο των εσόδων προέρχεται από τιμολογήσεις προς υπηρεσίες του Δημοσίου (Διεύθυνση Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης, Υπουργείο Υγείας, Υπηρεσίες Στρατού κλπ) όπου δεν συντρέχει κάποιος ιδιαίτερος λόγος επισφάλειας.

δ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η εταιρεία δεν διατρέχει τέτοιο κίνδυνο αφού δεν έχει λάβει κανενός είδους τραπεζική χορήγηση , ούτε έχει εκδώσει κάποιου είδους χρηματοοικονομικά μέσα, ή χρεωστικούς τίτλους

ε) Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος αφού η εταιρεία δεν πραγματοποιεί συναλλαγές με το εξωτερικό, από τις οποίες θα μπορούσαν ενδεχόμενα να προκύψουν συναλλαγματικές διαφορές

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δεν δημιουργεί ιδιαίτερα απορρίμματα τα οποία να επιβαρύνουν το περιβάλλον. Με ευθύνη των οδηγών , στα λεωφορεία τηρούνται όλες οι απαραίτητες συνθήκες καθαριότητας.

Επίσης όσον αφορά στην εκπομπή καυσαερίων, σημειώνεται ότι το ΚΤΕΛ προσπαθεί να εκσυγχρονίζει το στόλο του, αποφεύγοντας τη διατήρηση μεγάλης ηλικίας λεωφορείων που θα μπορούσαν να ρυπάνουν το περιβάλλον. Αυτό επιτυγχάνεται με αγορά από τους μετόχους καινούργιων ή μικρής ηλικίας λεωφορείων εκμεταλλευόμενοι τις επιχορηγήσεις από τον ειδικό λογαριασμό της παρ α του άρθρου 13του Ν.2963/2001.

Τέλος όλα τα λεωφορεία περνούν από όλα τα αναγκαία και προγραμματισμένα σέρβις, και εφοδιάζονται με τις απαιτούμενες κάρτες εκπομπής καυσαερίων.

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.

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

Όσον αφορά τις προαγωγές και τη μισθολογική εξέλιξη των εργαζομένων , εφαρμόζονται οι διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2021, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας.

Η εταιρεία κατά καιρούς και όποτε επιβάλλεται πραγματοποιεί στους εργαζομένους της σεμινάρια της ειδικότητάς τους, μέσω επιδοτήσεων του ΟΑΕΔ

Η εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου εκτελεί ο Παπουτσής Δημήτριος του Χρήστου, διπλωματούχος ηλεκτρολόγος μηχανικός Α.Π.Θ.

5. Οικονομική θέση της εταιρείας και Χρηματοοικονομικοί δείκτες

Η εταιρεία αναπτύσσεται δυναμικά στα πλαίσια των δυνατοτήτων που της παρέχονται από την ισχύουσα νομοθεσία. Οι οικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τη χρήση 2021 σε σχέση με τη χρήση 2020 έχουν ως εξής:

Σε ότι αφορά την κεφαλαιακή συγκρότηση:

- Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων είναι επενδυμένο σε πάγιο εξοπλισμό.

- Ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας στη χρήση διαμορφώθηκε σε 3,75 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν 7,25.

- Ο δείκτης κεφαλαιακής διάρθρωσης ιδίων προς ξένα κεφάλαια προσεγγίζει την τιμή 3,46 έναντι 6 που ήταν στην προηγούμενη χρήση.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες ρευστότητας

	31.12.2021			**31.12.2020**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.616.117,45	=	3,75	1.506.180,74	=	7,25

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	431.015,17			207.795,06		

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

Ταμειακά Διαθέσιμα	1.071.242,63	=	2,49	815.056,18	=	3,92
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	431.015,17			207.795,06		

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με τα χρηματικά της διαθέσιμα.

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31.12.2021			**31.12.2020**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.616.117,45	=	37,93%	1.506.180,74	=	37,50%
Σύνολο ενεργητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		
Μη κυκλοφορούντα περιουσ. Στοιχεία	2.644.728,95	=	62,07%	2.510.115,87	=	62,50%
Σύνολο ενεργητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και μη κυκλοφοριακό ενεργητικό.

Σύνολο καθαρής θέσης	3.306.602,17	=	3,47	3.443.501,55	=	6,01
Σύνολο υποχρεώσεων	954.244,23			572.795,06		

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	954.244,23	=	22,40%	572.795,06	=	14,26%
Σύνολο παθητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		
Σύνολο καθαρής θέσης	3.306.602,17	=	77,60%	3.443.501,55	=	85,74%
Σύνολο παθητικού	4.260.846,40			4.016.296,61		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Σύνολο καθαρής θέσης	3.306.602,17	=	1,25	3.443.501,55	=	1,37
Μη κυκλοφορούντα περιουσ. στοιχεία	2.644.728,95			2.510.115,87		

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31.12.2021			31.12.2020		
Κέρδη χρήσεως προ φόρων (διανεμηθέντα) / Πωλήσεις	2.288.046,58 / 3.544.625,40	=	64,55%	1.775.949,12 / 3.171.299,97	=	56,00%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα έσοδα από πωλήσεις

Κέρδη χρήσεως προ φόρων (διανεμηθέντα) / Σύνολο καθαρής θέσης	2.288.046,58 / 3.306.564,77	=	69,20%	1.775.949,12 / 3.443.501,55	=	51,57%

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

Μικτά αποτελέσματα / Πωλήσεις	56.041,02 / 3.544.625,40	=	1,58%	401.586,97 / 3.171.299,97	=	12,66%

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

6. Προβλεπόμενη πορεία:

Στη χρήση 2022 αφού ληφθούν υπόψη οι συνθήκες ανταγωνισμού και η δύσκολη οικονομική συγκυρία εξαιτίας της γενικότερης γεωπολιτικής κρίσης ευελπιστούμε να καλύψουμε τις ανάγκες, προβαίνοντας στις παρακάτω ενέργειες:

- Δημιουργία ολοκληρωμένου συστήματος έκδοσης και διαχείρισης εισιτηρίων. Σύστημα έξυπνου εισιτηρίου. Το σύστημα θα εκδίδει ηλεκτρονικά εισιτήρια, θα υποστηρίζει σύγχρονες τεχνολογίες και ασφαλή πρότυπα για εφαρμογή ηλεκτρονικού εισιτήριου αλλά και πληρωμή με μετρητά ή πιστωτικές/χρεωστικές κάρτες.
- Σύστημα προγραμματισμού και βελτιστοποίησης δρομολογίων για τον ορθό σχεδιασμό τους, σχετικά με την επιβατική κίνηση, όπου παρέχονται στατιστικά στοιχεία και εξάγονται συμπεράσματα, σε σχέση με την τήρηση των δρομολογίων και τον επανασχεδιασμό τους, σύμφωνα με τις πραγματικές ανάγκες των επιβατών.
- Παροχή στο επιβατικό κοινό ένα σύνολο από αναβαθμισμένες ψηφιακές υπηρεσίες καλύπτοντας πάγιες ανάγκες των πολιτών ειδικά σε θέματα πληροφόρησης εντός και εκτός οχήματος
- με την τοποθέτηση Wi-fi σε όλα τα λεωφορεία για την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού με την δωρεάν πρόσβαση στο internet.
- Για την υλοποίηση των παραπάνω έχει υποβληθεί και έχει εγκριθεί επιχειρηματικό σχέδιο στη δράση ΕΠΑνΕΚ – Άξονας 1 Ενίσχυση επιχειρήσεων του τομέα αστικών και υπεραστικών

συγκοινωνιών για την υιοθέτηση συστημάτων και την παροχή ολοκληρωμένης πληροφόρησης του επιβατικού κοινού και ηλεκτρονικού εισιτηρίου, με χρηματοδότηση του εξήντα τοις εκατό (60%) του κόστους. Ξεκίνησε η υλοποίηση του προγράμματος και προβλέπεται η υλοποίηση του μέχρι το τέλος του 2022.

- Προγραμματισμός εφαρμογής των μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων που θεσμοθετήθηκαν ή θα θεσμοθετηθούν για την αντιμετώπιση των συνεπειών της γεωπολιτικής κρίσης σύμφωνα με τις ανάγκες της επιχείρησης..

7. Σημαντικά γεγονότα:

Κατά τη διάρκεια της χρήσης πραγματοποιήθηκαν τα εξής σημαντικά γεγονότα:

- Εισπράχθηκαν στο έτος 2021 από δικαίωμα μειωμένης μετακίνησης στους φοιτητές ποσού 74.334,84 ευρώ, κατόπιν σύμβασης που καταρτίστηκε μεταξύ ΠΟΑΥΣ με το Υπουργείο Παιδείας & Θρησκευμάτων.

- Εκδόθηκε Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών στο έτος 2021 ποσού 24.773,15 ευρώ από δικαίωμα μεταφοράς με μειωμένο εισιτήριο πολυτέκνων κατόπιν απόφασης των Υπουργών Οικονομικών-Εργασίας-Μεταφορών και Δικτύων.

- Εισπράχθηκε στο έτος 2021 από δικαίωμα μεταφοράς με μειωμένο εισιτήριο ατόμων με αναπηρία ΑΜΕΑ ποσό 49.546,29 ευρώ, κατόπιν σύμβασης που καταρτίστηκε μεταξύ ΠΟΑΥΣ και Υπουργείου Εργασίας.

- Παρατάθηκαν δύο συμβάσεις που είχαν υπογραφεί με τον Περιφερειάρχη Θεσσαλίας για τη μεταφορά μαθητών Π/θμιας και Δ/θμιας Εκπαίδευσης για το σχολικό έτος 2021-2022 με το ίδιο ποσό αντί ημερήσιας αποζημίωσης 7.711,52 ευρώ προ ΦΠΑ
- Το ΚΤΕΛ χορήγησε οικονομική ενίσχυση σε ιδιοκτήτες μετόχους για αντικατάσταση και ανανέωση των λεωφορείων τους σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν.2963/2001 συνολικού ποσού στο έτος 2021 98.396,00 ευρώ, το οποίο καλύφθηκε από τον ειδικό λογαριασμό 3% του άρθρου 13 του Ν.2963/01.

- Το ΚΤΕΛ εισέπραξε στη χρήση 2021 ενισχύσεις με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής για την αντιμετώπιση των συνεχιζόμενων συνεπειών της πανδημίας COVID-19 από τη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών Υπουργείου Οικονομικών , κατόπιν αιτήσεων στην ΑΑΔΕ μέσω της πλατφόρμας myBusinessSupport το ποσό των 144.800 ,00 ευρώ, (επιστρεπτέα 5 100.000 –

επιστρεπτέα 6 22.800 - επιστρεπτέα 7 22.000). Συνολικά έχει εισπραχθεί από επιστρεπτέες προκαταβολές τη διετία 2020-2021 το ποσό των 493.800,00 ευρώ και αναμένουμε από την ΑΑΔΕ να γνωστοποιηθεί το επιστρεπτέο ποσό και το υπόλοιπο μη επιστρεπτέο ποσό να αποτελέσει έσοδο.

- Η εταιρεία για την αντιμετώπιση των συνεχιζόμενων συνεπειών της πανδημίας COVID-19 , εφάρμοσε το μέτρο της αναστολής συμβάσεων εργασίας εργαζομένων σε μεγάλο αριθμό εργαζομένων, τους μήνες Ιανουάριο - Φεβρουάριο – Μάρτιο – Απρίλιο - Μάιο και Ιούνιο του 2021 για μείωση του κόστους μισθοδοσίας.

- Καταβλήθηκε προκαταβολή από αποζημίωση μεταφορικό ισοδύναμο από το Υπουργείο Οικονομικών εξαιτίας των φυσικών καταστροφών που προκλήθηκαν από την πορεία του μεσογειακού κυκλώνα ΙΑΝΟΣ ύψους 13.429,06 ευρώ (βάσει φακέλου που είχε κατατεθεί στην Περιφερειακή Ενότητα Καρδίτσας) και αναμένεται και η καταβολή του υπόλοιπου ποσού.

- Στη χρήση 2021 καταβλήθηκε στο ΚΤΕΛ το ποσό των 304.495,00 ευρώ ως έκτακτη επιδότηση με τη μορφή της άμεσης επιχορήγησης, λόγω των περιορισμών που επιβλήθηκαν σύμφωνα με το άρθρ. 7 της από στοιχεία Δ1α/Γ.Π.οικ 37992/17-6-202 κοινής υπουργικής απόφασης, το οποίο διανεμήθηκε ως έκτακτη οικονομική ενίσχυση αφορολόγητη και ακατάσχετη εξίσου σε κάθε λεωφορείο (78 λεωφορεία από 3.903,78 ευρώ) βάσει Ν. 478/2021 ΦΕΚ Α΄31 ‘άρθρο 482 παρ. 2.

- Στο έτος 2021 αγοράστηκαν δύο (2) καταστήματα στη δημοτική κοινότητα Σοφάδων εμφανιζόμενα αρχικά, με τα υπό **Κ-1** & **Κ-2** στοιχεία για κάθε ένα εξ’ αυτών, συνολικού εμβαδού 91,20 τ.μ. & 44,75 τ.μ. αντίστοιχα. Στη συνέχεια το υπό στοιχεία **Κ-1** κατάστημα διαιρέθηκε σε δύο αυτοτελείς και ανεξάρτητες οριζόντιες ιδιοκτησίες- καταστήματα με στοιχεία **Κ-1α** και **Κ-1β** και με εμβαδόν 38,60 τ.μ. & 52,60 τ.μ. αντίστοιχα. Το συνολικό κόστος κτήσης και ανακαίνισης και των τριών καταστημάτων ανήλθε σε ευρώ 129.594,09, και καλύφθηκε από τους ειδικούς λογαριασμούς 3% και 1% του Ν.2963/2001. Και τα τρία ανωτέρω καταστήματα εκμισθώνονται από την εταιρεία.

- Το ΚΤΕΛ για την αντιμετώπιση των συνεπειών λόγω εμφάνισης και διάδοσης της νόσου του κορωνοιού COVID-19 υπέβαλε αίτηση και εγκρίθηκε η λήψη ενίσχυσης με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών ποσού 430.000,00 ευρώ. Η ενίσχυση δίνεται μέσω πιστωτικού υπολοίπου που μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την αποπληρωμή τρεχουσών φορολογικών οφειλών ή και τρεχουσών ασφαλιστικών εισφορών των ετών 2021 και 2022 που καθίστανται πληρωτέες από τον

Ιούλιο του 2021 μέχρι και τον Ιούνιο του 2022. Το ΚΤΕΛ για τη χρήση 2021 συμψήφισε ποσό 230.022,72 ευρώ για φορολογικές οφειλές (120.594,48 ευρώ) και για ασφαλιστικές εισφορές (109.428,24 ευρώ).

- Ολοκληρώθηκε η εκτέλεση των απαραίτητων εργασιών στο πρατήριο καυσίμων (κόστος 27.318,81 ευρώ το οποίο καλύφθηκε από τον ειδικό λογαριασμό 1% του Ν.2963/2001) και χορηγήθηκε η με αριθ. πρωτ. **128405/10-05-2021** απόφαση του Προϊσταμένου Διεύθυνσης Μεταφορών και Επικοινωνιών της Περιφερειακής Ενότητας Καρδίτσας νέα ενιαία άδεια λειτουργίας Ιδιωτικού Πρατηρίου Παροχής Καυσίμων και Ενέργειας, στην εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε.», και τέθηκε σε λειτουργία το πρατήριο καυσίμων με σκοπό την εξοικονόμηση χρημάτων από τους μετόχους και το ΚΤΕΛ για τα καύσιμα των λεωφορείων.

8. Λογιστικές αρχές:

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών της καταστάσεων για τη χρήση 2021 καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες σχετικά με τη σύνταξη αυτών, αναφέρονται στο προσάρτημα το οποίο και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο της παρούσας έκθεσης.

9. Μισθώματα-Χιλιομετρική Αποζημίωση:

Τα κέρδη της δωδεκάμηνης χρήσης διανεμήθηκαν με τη μορφή χιλιομετρικής αποζημίωσης στους μετόχους της ΚΤΕΛ Α.Ε. ως κάτωθι:

Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Α’ Τρίμηνο 2021:	332.772,42
Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Β’ Τρίμηνο 2021:	485.561,89
Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Γ’ Τρίμηνο 2021:	485.541,96
Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Δ’ Τρίμηνο 2021:	984.170,31
Σύνολο:	2.288.046,58

Ο υπολογισμός της χιλιομετρικής αποζημίωσης ανά λεωφορείο για το Α΄,Β΄,Γ & Δ’ Τρίμηνο 2021 έγινε με βάση την υπ’ αριθ. Β-οικ60195/5172/13 Υπουργική απόφαση με την οποία καθορίζονται λεπτομερώς οι βασικοί όροι ανάληψης υποχρέωση μεταφοράς προσώπων με λεωφορεία ενταγμένα στα ΚΤΕΛ.

Κύριοι Μέτοχοι,

Με βάση τα όσα προαναφέρθηκαν σας καλούμε να εγκρίνετε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της δωδεκάμηνης χρήσης (1/1/2021 -31/12/2021), την συνολική διαχείριση της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εταιρική χρήση 2021, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τον έλεγχο της χρήσης 2021, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 (γ) του Ν. 4548/2018.

ΚΑΡΔΙΤΣΑ, 1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΕΣΛΗΣ ΑΡ.ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ	***ΚΑΠΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ***	***ΣΕΡΑΦΕΙΜ ΖΑΧΑΚΗΣ***
Α.Δ.Τ. Χ876176	Α.Δ.Τ. ΑΝ 850474	Α.Δ.Τ. ΑΖ 284712 Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 0030710 Α' ΤΑΞΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ Δ.Σ.

ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΚΑΤΣΙΦΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	ΠΕΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 1-3 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 «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 ,και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και του 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, επί των άυλων παγίων ποσού ευρώ 11.750 και επί των ενσώματων παγίων ποσού ευρώ 536.905,82 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 , δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 492.792,86 και ευρώ 23.951,71 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις ,τα άυλα πάγια αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750,00 τα Ενσώματα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των 504.994,57 ευρώ , το σύνολο της Καθαρής Θέσης αυξημένο κατά το ποσό των 516.744,57 ευρώ και τα αποτελέσματα της παρούσας και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 23.951,71 ευρώ και 492.792,86 ευρώ αντίστοιχα..

2) Στο λογαριασμό λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 46.000. 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 ο λογαριασμός λοιπές απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 46.000.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 240.000 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 240.000 ευρώ, και το σύνολο της καθαρής θέσης ισόποσα αυξημένο.

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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν.2963/2001 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 σε 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 την 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 την 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 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-3, που περιγράφονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 10 Ιουνίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ
ΑΜ.ΣΟΕΛ: 14361

OLYMPIA
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Πατησίων 81 & Χέϋδεν 8-10, 104 34 Αθήνα,
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170, Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 40,

I. Ισολογισμός

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε.Β.Ε. Αριθμός ΓΕ.ΜΗ.019096531000

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) της 31ης Δεκεμβρίου 2021 (Από 01/01/2021 έως 31/12/2021)

Ποσά σε μονάδες Ευρώ	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	1.654.785,24	1.682.918,22
Μηχανολογικός εξοπλισμός	59.845,53	44.796,90
Λοιπός εξοπλισμός	290.433,61	342.977,27
Επενδύσεις σε ακίνητα	233.205,82	106.981,12
Σύνολο	**2.238.270,20**	**2.177.673,51**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	291.750,13	291.750,13
Σύνολο	**291.750,13**	**291.750,13**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	107.680,00	33.693,61
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	160,62	160,62
Λοιπά	6.868,00	6.838,00
Σύνολο	**114.708,62**	**40.692,23**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.644.728,95**	**2.510.115,87**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	239.833,43	492.327,41
Λοιπές απαιτήσεις	269.433,48	196.914,52
Προπληρωμένα έξοδα	21.988,51	1.882,63
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.071.242,63	815.056,18
Σύνολο	**1.602.498,05**	**1.506.180,74**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.616.117,45**	**1.506.180,74**
Σύνολο ενεργητικού	**4.260.846,40**	**4.016.296,61**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.445.700,00	1.445.700,00
Σύνολο	**1.445.700,00**	**1.445.700,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.925.474,34	2.059.854,68
Αποτελέσματα εις νέο	-64.572,17	-62.053,13
Σύνολο	**1.860.902,17**	**1.997.801,55**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.306.602,17**	**3.443.501,55**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	493.800,00	349.000,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	29.429,06	16.000,00
Σύνολο	**523.229,06**	**365.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	323.319,15	135.407,85
Φόρος εισοδήματος	2.519,04	2.548,22
Λοιποί φόροι και τέλη	14.932,42	5.489,64
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	40.676,56	28.519,20

Λοιπές υποχρεώσεις	46.714,34	33.177,53
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.853,66	2.652,62
Σύνολο	**431.015,17**	**207.795,06**
Σύνολο υποχρεώσεων	**954.244,23**	**572.795,06**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**4.260.846,40**	**4.016.296,61**

II. Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021 (Από 01/01/2021 έως 31/12/2021)

Ποσά σε μονάδες Ευρώ	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.544.625,40	3.171.299,97
Κόστος πωλήσεων	-3.488.584,38	-2.769.713,00
Μικτό αποτέλεσμα	**56.041,02**	**401.586,97**
Λοιπά συνήθη έσοδα	118.377,06	122.155,37
Έξοδα διοίκησης	-179.404,83	-199.612,22
Έξοδα διάθεσης	-406.892,51	-415.080,66
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-325,23	-11.501,08
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	1.700,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	416.015,62	102.079,29
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**3.811,13**	**1.327,67**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.623,43	3.567,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-6.434,56	-4.895,35
Αποτέλεσμα προ φόρων	**0,00**	**0,00**
Φόροι εισοδήματος	-2.519,04	-2.548,22
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-2.519,04**	**-2.548,22**

III. Πίνακας Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	**ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ & ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ**	**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ**	**ΣΥΝΟΛΟ**
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1.1.2020	**1.445.700,00**	**2.142.388,88**	**-30.004,91**	**3.558.083,97**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	0,00	-82.534,20	-32.048,22	-114.582,42
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Ίδιες Μετοχές	0,00	0,00	0,00	
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2020	**1.445.700,00**	**2.059.854,68**	**-62.053,13**	**3.443.501,55**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	0,00	-134.380,34	-2.519,04	-136.899,38
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Ίδιες Μετοχές	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2021	**1.445.700,00**	**1.925.474,34**	**-64.572,17**	**3.306.602,17**

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 22 – 41 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

IV. Προσάρτημα – Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

Η «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν.ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» δραστηριοποιείται στον κλάδο παροχής υπηρεσιών μεταφοράς επιβατών και μικροδεμάτων από τους οποίους προκύπτει και συντριπτική πλειοψηφία των εσόδων της.

Έχει λάβει αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 190965310000. Η έδρα της είναι ο Δήμος Καρδίτσας και συγκεκριμένα τα γραφεία της ευρίσκονται επί της Λεωφόρου Δημοκρατίας 56.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας (Οι «Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις») αφορούν την χρήση 1 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2021 και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 1η Ιουνίου 2022 σύμφωνα με το πρακτικό 584/1.6.2022.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού. Δεν υπάρχουν συνθήκες ή παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν προτίθεται μέσα στους επόμενους 12 μήνες να την ρευστοποιήσει ούτε είναι μέσα στις διαθέσεις της. Δεν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 119 παρ. 4 , και 164 παρ. 1 και 2 του Ν.4548/2018 , ο οποίος αντικατέστησε τον προηγούμενο Ν.2190/20 περί Ανωνύμων Εταιρειών. Επί πλέον η εταιρεία έχει πρόσβαση σε χρηματοοικονομικούς πόρους (κρατικές επιχορηγήσεις), και οι υποχρεώσεις της προς το Δημόσιο, τους προμηθευτές και λοιπούς τρίτους εξοφλούνται κανονικά και χωρίς ιδιαίτερα προβλήματα. Τέλος οι αριθμοδείκτες ρευστότητας της εταιρείας κινούνται σε ικανοποιητικά επίπεδα, ενώ ταυτόχρονα δεν υφίσταται τραπεζικός δανεισμός.

Η Εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του Νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το Νόμο 4308/2014.

2. Λογιστικές Πολιτικές

Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Εταιρεία εφαρμόζει τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει του Νόμου 4308/2014 με ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 1 Ιανουαρίου 2015.

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η Εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

2.1 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά ακίνητα αφορούν σε ένα αγροτεμάχιο με ένα εγκαταλειμμένο και ερειπωμένο κτίσμα το οποίο ουδέποτε χρησιμοποιήθηκε από το ΚΤΕΛ, και για το λόγο αυτό δεν υπόκειται σε απόσβεση.
3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται

και υπολογίζεται με βάση την εκτιμωμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Η απόσβεση διενεργείται με τη σταθερή μέθοδο. Στοιχεία των Ενσώματων Ακινητοποιήσεων με αξία κτήσης μικρότερη των ευρώ 1.500,00 αποσβένονται πλήρως κατά το έτος κτήσης τους.

2.2 Άυλα πάγια

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή δεν υπόκεινται σε απόσβεση, ενώ τα άυλα στοιχεία με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δε μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.3 Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης

Οι ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούνται από:

(i) Τη μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα της παρόδου του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του,
(ii) τις δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας,
(iii) την αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου,

(iv) την απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο.

Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.
Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.
Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

2.4 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.
Οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιημένα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

2.5 Διάθεση ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.6 Καθαρή Θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους μετόχους, κεφάλαιο της Εταιρείας

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της Καθαρής Θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της Καθαρής Θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην Καθαρή Θέση, δε μμπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

2.7 Ειδικά Αποθεματικά – Επιχορηγήσεις Επενδύσεων

Τα ειδικά αποθεματικά των παρ 1β και 1γ του άρθρου13 του Ν.2963/2001 που προορίζονται για έργα υποδομής και εκσυγχρονισμού του στόλου των ΚΤΕΛ, αναγνωρίζονται αρχικά ως στοιχείο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την είσπραξη των εσόδων από εισιτήρια και αποσκευές. Μεταγενέστερα όταν πραγματοποιηθεί η εκταμίευση της δαπάνης για επένδυση, μεταφέρονται στους λογαριασμούς των επιχορηγήσεων και τυγχάνουν του λογιστικού χειρισμού που αναφέρεται ευθύς κατωτέρω για τις επιχορηγήσεις.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές

επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

2.8 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Η εταιρεία κατά πάγια τακτική δεν πραγματοποιεί προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία , αφενός διότι δεν αναγνωρίζονται φορολογικά και αφετέρου διότι μειώνουν το ποσό του μερίσματος της εκκαθάρισης προς τους μετόχους
Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

2.9 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

2.10 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.11 Φόροι εισοδήματος

2.11.1 Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

2.11.2 Αναβαλλόμενοι φόροι

Η Εταιρεία δεν εφάρμοσε τις διατάξεις περί αναγνώρισης αναβαλλόμενης φορολογίας ,αφού δεν συνέτρεξε σχετική περίπτωση.

2.12 Έσοδα

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

2.13 Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

2.14 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά

στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν. Στην τρέχουσα περίοδο αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων δεν πραγματοποιήθηκαν συναλλαγές σε ξένο νόμισμα.

2.15 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις.

(α) Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται κατά την έναρξη της εκμίσθωσης στη χαμηλότερη αξία που προκύπτει μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου και της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε καταβολή μισθώματος αναλύεται στο τμήμα εκείνο που μειώνει την υποχρέωση και στο τμήμα που αφορά τη χρηματοοικονομική δαπάνη, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο σε όλη τη διάρκεια της υπολειπόμενης χρηματοδοτικής υποχρέωσης. Οι υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις καταχωρούνται στις υποχρεώσεις χωρίς να περιλαμβάνουν χρηματοοικονομικές δαπάνες και κατανέμονται σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες, ανάλογα με το χρόνο καταβολής τους. Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις που αποκτήθηκαν με σύναψη χρηματοδοτικών μισθώσεων αποσβένονται σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των παγίων.

(β) Λειτουργικές μισθώσεις

Εισπράξεις και πληρωμές που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, με βάση ένα σταθερό ρυθμό κατά την διάρκεια της μίσθωσης , που συμπίπτει με το ποσό του μισθώματος που ορίζεται από τις οικείες συμβάσεις μίσθωσης.

2.16 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών, λογιστικών εκτιμήσεων και διορθώσεις λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

3.1 Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για απομείωση οποτεδήποτε γεγονότα ή αλλαγές σε καταστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη, σύμφωνα με την λογιστική πολιτική που περιγράφεται στην παράγραφο 2.4.

3.2 Ωφέλιμες ζωές των ενσώματων ακινητοποιήσεων

Η Διοίκηση προβαίνει σε ορισμένες εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων. Οι αποσβέσεις των στοιχείων των Ενσώματων Ακινητοποιήσεων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο, στην εκτίμηση της ωφέλιμης ζωή τους, και παρατίθενται στην παράγραφο 2.1.Οι ωφέλιμες ζωές των παγίων που εκτιμήθηκαν αντιστοιχούν στους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από τη φορολογική νομοθεσία (Ν.4172/2013)

3.3 Φόρος εισοδήματος

Η πρόβλεψη της Εταιρείας για το φόρο εισοδήματος γίνεται με τη μεγαλύτερη δυνατή προσέγγιση. δεδομένου ότι το ΚΤΕΛ υπάγεται στη διάταξη του άρθρου 65^{α} του Ν.4174/2014 και ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή ο οποίος χορηγεί την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης. Σε περίπτωση πιθανού επανελέγχου από τη Φορολογική Διοίκηση θεωρούμε ότι δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές διαφορές ή αν προκύψουν αυτές δεν θα είναι σημαντικές.

4. Ενσώματα πάγια

Τα Ενσώματα πάγια αναλύονται ως ακολούθως:

4.1 Ακίνητα

ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ				ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ		
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	**ΓΗΠΕΔΑ**	**ΚΤΙΡΙΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΓΗΠΕΔΑ**	**ΚΤΙΡΙΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**
ΣΥΝΤ/ΣΤΗΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	0%	4%		0%	0%	
Κόστος κτήσης 1.1.2020	**612.745,43**	**1.353.185,77**	**1.965.931,20**	**96.760,00**	**10.221,12**	**106.981,12**
Προσθήκες 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2020	**612.745,43**	**1.353.185,77**	**1.965.931,20**	**96.760,00**	**10.221,12**	**106.981,12**
Προσθήκες 2021	0,00	2.656,46	2.656,46	0,00	129.594,09	129.594,09
Μειώσεις 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2021	**612.745,43**	**1.355.842,23**	**1.968.587,66**	**96.760,00**	**139.815,21**	**236.575,21**
Αποσβέσεις						
Σωρευμ αποσβέσεις 1.1.2020	**0,00**	**251.572,90**	**251.572,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Αποσβέσεις 2020	0,00	31.440,08	31.440,08	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις Αποσβέσεων 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ αποσβέσεις 31.12.2020	**0,00**	**283.012,98**	**283.012,98**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Αποσβέσεις 2021	0,00	30.789,44	30.789,44	0,00	3.369,39	3.369,39
Μειώσεις Αποσβέσεων 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ αποσβέσεις 31.12.2021	**0,00**	**313.802,42**	**313.802,42**	**0,00**	**3.369,39**	**3.369,39**
Απομειώσεις						
Σωρευμ απομειώσεις 1.1.2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ απομειώσεις 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ απομειώσεις 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Λογιστική αξία 31.12.2020	**612.745,43**	**1.070.172,79**	**1.682.918,22**	**96.760,00**	**10.221,12**	**106.981,12**
Λογιστική αξία 31.12.2021	**612.745,43**	**1.042.039,81**	**1.654.785,24**	**96.760,00**	**136.445,82**	**233.205,82**

Επί των ενσώματων παγίων της Εταιρείας δεν υφίσταται εμπράγματα βάρη. Η εκτιμώμενη ωφέλιμη διάρκεια ζωής των ενσώματων παγίων παρατίθεται στη σημείωση 2.1.

Σημειώσεις:

1) Οι αποσβέσεις στα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια υπολογίστηκαν με συντελεστή 4% επί της αξίας κτήσης, που αντιστοιχεί στην ωφέλιμη ζωή τους, όπως έχει προσδιοριστεί κατά τις εκτιμήσεις της Διοίκησης

2) Οι επενδύσεις σε κτίρια ποσού ευρώ 10.221,12 (που εμφανίζεται από προηγούμενες χρήσεις), αφορά στην αξία ενός παλαιού και ερειπωμένου κτίσματος που χρησιμοποιούνταν παλαιότερα ως αποθήκη, η οποία ουδέποτε έχει χρησιμοποιηθεί από το ΚΤΕΛ. Για το λόγο αυτό δεν λογίστηκαν αποσβέσεις.

3) Στο έτος 2021 αγοράστηκαν δύο (2) καταστήματα στη δημοτική κοινότητα Σοφάδων εμφανιζόμενα αρχικά, με τα υπό **Κ-1** & **Κ-2** στοιχεία για κάθε ένα εξ' αυτών, συνολικού εμβαδού 91,20 τ.μ. & 44,75 τ.μ. αντίστοιχα. Στη συνέχεια το υπό στοιχεία **Κ-1** κατάστημα διαιρέθηκε σε δύο αυτοτελείς και ανεξάρτητες οριζόντιες ιδιοκτησίες- καταστήματα με στοιχεία **Κ-1α** και **Κ-1β** και με εμβαδόν 38,60 τ.μ. & 52,60 τ.μ. αντίστοιχα. Το συνολικό κόστος κτήσης και ανακαίνισης και των τριών καταστημάτων ανήλθε σε ευρώ

129.594,09, ενώ οι αποσβέσεις αυτών που αναλογούν στη χρήση ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 3.369,39. Και τα τρία ανωτέρω καταστήματα εκμισθώνονται από την εταιρεία.

4.2 Μηχανήματα-Λοιπός εξοπλισμός- Άυλα Πάγια

Τα μηχανήματα, μεταφορικά μέσα, έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός καθώς και τα άυλα πάγια αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	ΜΕΤ.ΜΕΣΑ	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΛΟΙΠΑ ΑΫΛΑ
ΣΥΝΤ/ΣΤΗΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	10%	16%	10-20%	0%
Κόστος κτήσης 1.1.2020	**115.492,20**	**847.521,10**	**514.473,55**	**340.729,28**
Προσθήκες 2020	0,00	305.700,00	3.726,63	0,00
Μειώσεις 2020	0,00	30.000,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2020	**115.492,20**	**1.123.221,10**	**518.200,18**	**340.729,28**
Προσθήκες 2021	27.318,81	5.650,00	6.296,03	0,00
Μειώσεις 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2021	**142.811,01**	**1.128.871,10**	**524.496,21**	**340.729,28**
Αποσβέσεις				
Σωρευμ αποσβέσεις 1.1.2020	**59.496,08**	**768.403,98**	**466.960,76**	**48.979,15**
Αποσβέσεις 2020	11.199,22	55.990,38	7.088,89	0,00
Μειώσεις Αποσβέσεων 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ αποσβέσεις 31.12.2020	**70.695,30**	**824.394,36**	**474.049,65**	**48.979,15**
Αποσβέσεις 2021	12.270,18	57.062,67	7.427,02	0,00
Μειώσεις Αποσβέσεων 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ αποσβέσεις 31.12.2021	**82.965,48**	**881.457,03**	**481.476,67**	**48.979,15**
Απομειώσεις				
Σωρευμ απομειώσεις 1.1.2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ απομειώσεις 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμ απομειώσεις 31.12.2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Λογιστική αξία 31.12.2020	**44.796,90**	**298.826,74**	**44.150,53**	**291.750,13**
Λογιστική αξία 31.12.2021	**59.845,53**	**247.414,07**	**43.019,54**	**291.750,13**

Η αξία κτήσης του μηχανολογικού εξοπλισμού ποσού ευρώ 142.811,01 αφορά εξοπλισμό πρατηρίου καυσίμων (δεξαμενές, αντλίες, σωληνώσεις κλπ.) επί του αγροτεμαχίου των 24.356,35 τετρ, μέτρων, το οποίο λειτούργησε εντός του 2021, προκειμένου για την κάλυψη των αναγκών των λεωφορείων του ΚΤΕΛ σε καύσιμα. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν.4308/2014) υπολογίστηκαν για τη χρήση αποσβέσεις ποσού 12.270,18 ευρώ. Επειδή τα εν λόγω πάγια ήταν επιχορηγούμενα, μεταφέρθηκε στα έσοδα της χρήσης το ισόποσο της δαπάνης απόσβεσης έτσι ώστε το τελικό αποτέλεσμα χρήσης να παραμείνει αμετάβλητο.

5.Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

5.1 Μη κυκλοφορούντα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Το κονδύλι «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» ποσού ευρώ 107.680,00 αφορά : α) Ποσό 100.000,00 ευρώ είναι η προκαταβολή που δόθηκε σε ανάδοχο συμβασιούχο

προμηθευτή προκειμένου για την αγορά εξοπλισμού και λογισμικού στα πλαίσια της ένταξης στο επιδοτούμενο πρόγραμμα με τίτλο «Ενίσχυση επιχειρήσεων του τομέα αστικών και υπεραστικών συγκοινωνιών για την υιοθέτηση συστημάτων και την παροχή υπηρεσιών ολοκληρωμένης πληροφόρησης του επιβατικού κοινού και ηλεκτρονικού εισιτηρίου» και β) ποσό ύψους 7.680,00 που αφορά προκαταβολή σε προμηθευτή για την αντικατάσταση-εκσυγχρονισμό του συστήματος πυρόσβεσης στο κτίριο του ΚΤΕΛ.

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία αφορούν : α) ποσό ευρώ 160,62 που αντιστοιχεί στην αξία δύο συνεταιριστικών μερίδων στη ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ η οποία αποτιμήθηκε στο κόστος κτήσης β) καταβληθείσες εγγυήσεις ενοικίων ποσού ευρώ 3.308,00 που επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσης και γ) εγγυήσεις ποσού ευρώ 2.125,00 για 85 πομποδέκτες διέλευσης διοδίων που αποτιμήθηκαν επίσης στο κόστος κτήσης δ) αποθεματικό κοινοχρήστων ποσού 900 ευρώ για το Σταθμό Λεωφορείων Αθηνών ε) ποσό 505 ευρώ που αφορά σε εγγύηση προς τον πάροχο ηλεκτρικής ενέργειας ELPEDISON και 30 ευρώ ως εγγύηση προς την Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Σοφάδων.

5.2 Κυκλοφορούντα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

5.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αφορούν σε απαιτήσεις κατά πελατών (Ιδιώτες και Δημόσιο), από υπηρεσίες μεταφοράς επιβατών και δεμάτων, καθώς και από πρακτορεία, εκδοτήρια, εισπράκτορες και ελεγκτές από έκδοση εισιτηρίων. Αναλυτικά το κονδύλι των εμπορικών απαιτήσεων παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα μαζί με τα συγκριτικά ποσά της προηγούμενης χρήσης:

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ 2021	ΠΟΣΑ 2020
3000000049	ΤΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΘΑΝ	0,00	1.150,00
3000000068	ΠΕΛΑΤΕΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ	205,00	205,00
3000000079	Τ.Β NEWS ΓΕΩΡ	2.067,50	2.067,50
3000000098	ΣΥΦΑΚ	0,00	457,00
3000000112	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ-ΑΝΚΑ ΑΕ	795,60	0,00
3003000000	ΝΟΜΑΡΧΙΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ	1.310,00	1.310,00
3003000005	ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ	863,99	863,99
3003000067	ΔΕΤΑΚ	1.578,00	1.578,00
3003000075	ΚΕ ΣΤΡΑΤΟΝΟΜΙΑΣ	484,99	484,99
3003000098	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ	148.138,30	87.140,17
3003000105	ΣΧΟΛΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ	60,00	60,00
3003000108	ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ	450,00	450,00
3003000111	ΣΧΟΛΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΣΟΦΑΔΩΝ	35,00	35,00
3003000119	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΜΥΝΑΣ	1.658,83	5.666,07
3003000125	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ	1.637,80	1.637,80
33.07	ΔΟΣΟΛ ΛΟΓ ΜΕΤΟΧΩΝ	0,00	360.387,46
33.94	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΌ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	14.020,00	8.304,30

35.05	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ POS ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	1.900,39	1.169,49
5308000016	ΥΠΕΡ/ΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΑΧΑΙΑΣ Α.Ε.	2.367,48	260,09
5308000022	A.C.S. ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ	14,60	14,60
5308000025	ΛΙΟΥΠΑΣ ΑΘ. & ΣΙΑ Ο.Ε.	0,05	0,05
5308000029	ΛΑΖΑΡΟΥ ΘΕΟΦΑΝΗΣ	0,01	0,01
5308000046	ΣΠΗΝΤΕΞ Α.Ε	4,04	4,04
5308000057	ΣΒΑΡΔΑΓΓΑΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	542,50	542,50
5308000060	ΠΙΡΠΙΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	0,01	0,01
5308000073	ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ	10,50	10,50
5308000088	ΠΟΛΙΤΗΣ Κ. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	2.107,27	1.136,00
5308000096	ΚΤΕΛ Ν. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ	1.087,18	3.194,37
5308010003	ΠΛΑΚΙΑΣ ΕΥΘ.ΒΑ'Ι'ΟΣ	2.336,80	0,00
5308010005	ΖΑΧΟΣ ΝΙΚ.ΚΩΝ/ΝΟΣ	4.556,53	0,00
5308010009	ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΤ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	664,58	0,00
5308010010	ΜΕΛΙΣΣΑΣ ΒΑΙΟΣ ΠΑΝ	381,68	0,00
5308010015	ΠΕΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΔΗΜ.ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	193,25	0,00
5308010018	ΤΥΜΠΑΣ Σ. ΠΑΥΛΟΣ-ΤΥΜΠΑΣ Σ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	2.445,47	0,00
5308010019	ΠΕΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΕΛΕ.ΣΤΕΦΑΝΟΣ	1.300,28	0,00
5308010023	ΠΛΑΚΙΑΣ ΧΡΙ.ΚΩΝ/ΝΟΣ	1.784,34	0,00
5308010025	ΔΕΛΗΣ ΠΑΝ.ΑΝΔΡΕΑΣ	416,79	0,00
5308010027	ΚΟΥΚΟΥΜΤΖΗΣ ΒΑΣ.ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	726,27	0,00
5308010037	ΤΥΜΠΑΣ ΠΑΥ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ	3.670,42	0,00
5308010039	ΠΕΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ.ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ	2.421,25	0,00
5308010041	ΠΑΠΑΖΗΣΗ Φ.ΜΑΡΙΑ ΔΗΜΗΤΡΑ	977,85	0,00
5308010042	ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜ.ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	503,36	0,00
5308010043	ΤΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ-ΦΩΤΙΟΣ ΠΑΠΑΖΗΣΗΣ	3.376,03	0,00
5308010044	ΛΙΑΣΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΒΡΕΚΟΥ ΕΡΑΣΜΙΑ	2.876,69	0,00
5308010048	ΔΕΛΗΣ ΑΝΔΡ.ΗΛΙΑΣ	164,39	0,00
5308010052	ΚΑΡΕΛΑΣ ΣΕΡΑΦΕΙΜ ΚΑΙ ΤΣΑΤΣΑΡΩΝΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΥΝΙΔΙΟΚ	1.896,77	0,00
5308010056	ΦΟΥΝΤΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ - ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	586,27	0,00
5308010058	ΔΕΛΗΣ ΠΑΝ.ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	388,01	0,00
5308010060	ΣΙΑΤΡΑΒΑΝΗΣ ΚΛΕΑΝΘΗΣ ΣΙΑΤΡΑΒΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	1.036,28	0,00
5308010064	ΣΠΑΝΟΣ ΣΤΑ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ	7.515,51	0,00
5308010065	ΓΡΑΒΑΝΗΣ ΝΙΚ.ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	2.338,49	0,00
5308010070	ΣΙΑΤΗΡΑΣ ΘΩΜ.ΛΑΜΠΡΟΣ	40,85	0,00
5308010071	ΜΠΡΑΧΟΥ ΦΩΤ.ΡΟΔΑΝΘΗ	103,69	0,00
5308010072	ΧΑΙΝΤΟΥΤΗΣ ΗΛΙ. ΑΝΑΡΓΥΡΟΣ	2.600,73	0,00
5308010073	ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	886,27	0,00
5308010080	ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΑΣΤ. ΔΙΚΑΙΟΥ ΠΑΤΣΙΑΟΥΡΑΣ ΣΠΥΡΟΣ. - ΠΑΤΣΙΑΟΥΡΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	653,34	0,00
5308010081	ΚΩΦΟΣ ΚΩΝ.ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	3.612,69	0,00
5308010163	ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΝ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	766,69	0,00

5398000005	Κ.Ε ΛΑΜΙΑΣ	7.272,82	14.198,47
	ΣΥΝΟΛΑ	**239.833,43**	**492.327,41**

5.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Αφορούν όλες τις υπόλοιπες απαιτήσεις που δεν είναι εμπορικές . Ανάλυση παρέχεται στον παρακάτω πίνακα:

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ 2021	ΠΟΣΑ 2020
33.00	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	3.269,82	8.822,57
33.13	ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΠΡΟΚ ΦΟΡΟΙ	191.707,72	110.644,21
33.95	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	31.152,43	38.856,64
33.98	ΕΠΙΔΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	22.150,99	22.150,99
35.01	ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	30,30	30,30
35.02	ΛΟΙΠΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΤΡΙΤΟΙ - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	7.545,14	6.091,16
35.03	ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	8.500,00	9.000,00
5000000072	ΨΗΦΗΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ	0,01	0,01
5000000087	ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΓΑΙΟΥ Α.Ε	238,90	277,70
5000000175	ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε	4.701,00	954,25
5000000272	ACS ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	13,25	13,25
5000000369	ΠΕΡΙΑΛΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	43,39	43,39
5000000527	ΚΟΚΚΑΛΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ - ΥΠΟΘΗΚΟΦΥΛΑΚΑΣ	80,53	0,00
53.00	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	30,05
	ΣΥΝΟΛΑ	**269.433,48**	**196.914,52**

Οι απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο ποσού 191.707,72 ευρώ αναλύονται σε: **α)** ποσό 88.145,64 ευρώ το οποίο αφορά σε πιστωτικό υπόλοιπο ΦΠΑ του 2021 , και το οποίο μεταφέρεται προς έκπτωση - συμψηφισμό με τυχόν οφειλόμενο ΦΠΑ της χρήσης 2022 **β)** ποσό 103.852,52 ευρώ το οποίο αφορά παρακρατηθέντα φόρο 8% που διενεργούν οι υπηρεσίες του Ελληνικού Δημοσίου κατά την εξόφληση των τιμολογίων μεταφοράς, καθώς και παρακρατηθείς φόρος τόκων 15% ποσού 393,52 ευρώ. Η απαίτηση αυτή θα επιστραφεί στο ΚΤΕΛ κατόπιν αιτήσεώς του μετά την υποβολή της Δήλωσης Φορολογίας Εισοδήματος, και **γ)** ποσό 683,96 ευρώ μειώνει την απαίτηση και αφορά το χαρτόσημο και το ΟΓΑ χαρτοσήμου από την εκμίσθωση ακινήτων της χρήσης.

Στο λογαριασμό «Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 24.076,46. Η ανωτέρω απαίτηση προέκυψε από οφειλόμενα μισθώματα από την εταιρεία από την ενοικίαση του χώρου του κυλικείου, που λειτουργεί στις εγκαταστάσεις της έδρας της εταιρείας. Στις 12/2/2019 εκδόθηκε η υπ' αριθμ.22/2019 διαταγή πληρωμής του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καρδίτσας υπέρ του ΚΤΕΛ Καρδίτσας

και κατά του οφειλέτη της εταιρείας για χρηματικό ποσό 40.390,00 € (είναι το σύνολο των ανεξόφλητων μισθωμάτων - αρχικό υπόλοιπο), και με την προσθήκη τόκων και εξόδων η συνολική απαίτηση ανέρχεται στο ποσό των 49.023,48 €. Στην συνέχεια στις 9/4/2019 επιβλήθηκε κατάσχεση εις χείρας τρίτου σε όλες τις συστημικές και συνεταιριστικές τράπεζες που λειτουργούν στην πόλη της Καρδίτσας, οπότε και κατασχέθηκε το ποσό των 8.813,54 € από τους λογαριασμούς του οφειλέτη. Η κατάσχεση αφορά και κάθε μελλοντική κατάθεση, οπότε η εταιρεία, στην παρούσα φάση τουλάχιστον, δεν είναι σε θέση να προσδιορίσει το τυχόν ανεπίδεκτο είσπραξης ποσό και για τον λόγο αυτό δεν σχημάτισε οποιαδήποτε πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Επίσης στη χρήση 2021 έγινε συμψηφισμός-λογιστική τακτοποίηση για το ποσό των 7.500,00 ευρώ, που αφορά την εγγύηση που είχε δοθεί προς την εταιρεία στο παρελθόν από τον εν λόγω μισθωτή για την ενοικίαση του κυλικείου.

Το ποσό των ευρώ 22.150,99 που είναι καταχωρημένο στις «Επίδικες Απαιτήσεις» αφορά σε απαίτηση κατά ασφαλιστικού οργανισμού η οποία θα έπρεπε να βαρύνει τα Αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων λόγω έκδοσης τελεσίδικης δικαστικής απόφασης.

5.2.3 Ταμείο - Καταθέσεις όψεως

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ 2021	ΠΟΣΑ 2020
ΛΟΓ 38.00.00.0000	ΤΑΜΕΙΟ	161,40	77,16
ΛΟΓ 38.03.00.0004	ΕΤΕ ΛΟΓ 470296-46	3.224,76	8.057,88
ΛΟΓ 38.03.00.0006	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ 6600-108201-338	15.678,32	4.645,91
ΛΟΓ 38.03.00.0007	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ 6600-102636-821 3%	0,02	0,02
ΛΟΓ 38.03.00.0008	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ 6600-102636-839 1%	0,03	0,03
ΛΟΓ 38.03.00.0009	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ 6600-102636-804	8,04	8,04
ΛΟΓ 38.03.00.0010	ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ 6600-110286-928	3,73	3,73
ΛΟΓ 38.03.00.0011	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 3010102840200-5	252.856,24	277.762,07
ΛΟΓ 38.03.00.0012	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 3010102840201-5 3%	767.067,45	452.828,14
ΛΟΓ 38.03.00.0013	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 3010102840202-7 1%	27.830,10	70.482,33
ΛΟΓ 38.03.00.0014	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 3010102840203-8	187,95	13,50
ΛΟΓ 38.03.00.0015	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 3010102840204-9	2.573,77	53,23
ΛΟΓ 38.03.00.0016	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ 2840206-0 POS TID 00014687-00016243	209,56	95,52
ΛΟΓ 38.03.00.0017	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ.3010102840205-0 ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΕΚΔΟΣΗ 15122	309,98	48,83
ΛΟΓ 38.03.00.0018	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ 2840207-1 POS TID 00014640 ΑΘΗΝΑ	162,05	61,38
ΛΟΓ 38.03.00.0019	ΣΥΝ/ΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ 2840208-2 POS TID 00016243	4,68	4,66
ΛΟΓ 38.03.00.0020	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840209-3 POS TID 00016935	96,96	58,52

	ΘΕΣ/ΝΙΚΗ		
ΛΟΓ 38.03.00.0021	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840210-4 POS TID00018115 ΕΚΔΟΤΗΡΙΟ ΠΟΛΗΣ	176,90	4,58
ΛΟΓ 38.03.00.0022	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840211-5 POS TID00034835 ΣΟΦΑΔΕΣ	90,34	137,82
ΛΟΓ 38.03.00.0023	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ284012-6 POS TID00034836 ΠΑΛΑΜΑΣ	105,72	185,05
ΛΟΓ 38.03.00.0024	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840213-7 POS TID00034837 ΜΟΥΖΑΚΙ	62,80	119,89
ΛΟΓ 38.03.00.0025	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840214-8 POS TID00034838 ΛΑΡΙΣΑ	127,67	250,65
ΛΟΓ 38.03.00.0026	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840215-9 POS TID00034839 ΑΠΟΘΗΚΗ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ	61,36	77,25
ΛΟΓ 38.03.00.0027	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840216-0 POS TID00034840 ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΑΛΕΞΑΝΔΡΗ	155,96	30,77
ΛΟΓ 38.03.00.0028	ΣΥΝ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ2840217-0 POS TID00035666 ΑΠΟΘΗΚΗ ΔΕΜΑΤΩΝ ΑΘΗΝΩΝ	29,02	8,17
ΛΟΓ 38.03.00.0029	ΣΥΝ/ΚΗ ΤΡΑΠ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΛΟΓ 2840218-1 POS TID 00035858 ΑΠΟΘΗΚΗ ΔΕΜΑΤΩΝ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	57,82	41,05
	ΣΥΝΟΛΑ	**1.071.242,63**	**815.056,18**

Οι ανωτέρω λογαριασμοί αφορούν καταθέσεις όψεως στους οποίους καταθέτονται οι ημερήσιες εισπράξεις είτε από το κεντρικό ταμείο είτε από τα μηχανήματα POS που λειτουργούν στα εκδοτήρια και τα πρακτορεία, καθώς επίσης και οι εισπράξεις που πραγματοποιούνται από την ηλεκτρονική πώληση εισιτηρίων μέσω της ιστοσελίδας του ΚΤΕΛ.

Ανάμεσα στους ανωτέρω λογαριασμούς περιλαμβάνονται και οι ειδικοί λογαριασμοί των παρ. 1β και 1γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 52 παρ. 4 του Ν.4199/2013 η οποία προστέθηκε ως περίπτωση ε της παρ. 1 του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, η εταιρεία με απόφαση των οργάνων της δύναται να χρησιμοποιεί τις παραπάνω εισφορές και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ, λόγω αντιμετώπισης έκτακτων συνθηκών και ταμιακών αναγκών. Στο σημείο αυτό διευκρινίζεται ότι με αποφάσεις των κατά νόμο αρμόδιων οργάνων, οι εισφορές της παρ. 1β του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, κάλυψαν, σε προηγούμενες χρήσεις, χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 484.000,00. Κατά την τρέχουσα χρήση το ποσό αυτό καλύφθηκε κατά ευρώ 470.000,00 από καταθέσεις που έγιναν στον προβλεπόμενο τραπεζικό λογαριασμό.

6. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 1.445.700 ευρώ και διαιρείται σε 79.000,00 μετοχές ονομαστικής αξίας 18,30 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2021	**2020**

Αριθμός μετοχών στην αρχή της περιόδου	79.000,00	79.000,00
Εκδοθείσες μετοχές στην περίοδο	0,00	0,00
Μείωση αριθμού Ιδίων Μετοχών	0,00	0,00
Αριθμός μετοχών στη λήξη της περιόδου	79.000,00	79.000,00

Τα Αποθεματικά διαμορφώθηκαν σύμφωνα με τον παρακάτω Πίνακα:

	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ & ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1.1.2020	**1.445.700,00**	**2.142.388,88**	**-30.004,91**	**3.558.083,97**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	0,00	-82.534,20	-32.048,22	-114.582,42
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Ίδιες Μετοχές	0,00	0,00	0,00	
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2020	**1.445.700,00**	**2.059.854,68**	**-62.053,13**	**3.443.501,55**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	0,00	-134.380,34	-2.519,04	-136.899,38
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Ίδιες Μετοχές	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2021	**1.445.700,00**	**1.925.474,34**	**-64.572,17**	**3.306.602,17**

7. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ.13 άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν έχει χρέη προς τράπεζες και δεν έχει χορηγήσει οποιασδήποτε μορφής ασφάλεια (ενέχυρα, υποθήκες) σε βάρος των περιουσιακών της στοιχείων.

8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να λήγουν μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού. Το ποσό ευρώ 493.800,00, που εμφανίζεται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, αφορά τις επιστρεπτέες προκαταβολές που δόθηκαν στις δύο τελευταίες χρήσεις. Μέχρι σήμερα δεν έχει οριστικοποιηθεί το ποσό που θα επιστραφεί.

9. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός Ισολογισμού

9.1 Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυήσεις υπέρ τρίτων, ούτε υπάρχουν ενεργές κατά την 31.12.2021 οποιασδήποτε μορφή εγγυητικές επιστολές.

9.2 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

1) Στις 18/04/2018 εκδικάσθηκαν ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καρδίτσας οι δύο (2) αγωγές μετόχων και ιδιοκτητών του υπ' αριθμ. κυκλ. ΚΑΜ 7656 Δ.Χ. Λεωφορείου, κατά του ΚΤΕΛ Καρδίτσας. Με την πρώτη ζητούν την ρύθμιση κατάστασης και συγκεκριμένα να ανεχθεί το ΚΤΕΛ την κυκλοφορία και δρομολόγηση του υπ' αριθμ. κυκλ. ΚΑΜ 7656 Δ.Χ. Λεωφορείου ιδιοκτησίας τους, το οποίο κατά την άποψη του ΚΤΕΛ δεν διαθέτει τις νόμιμες προϋποθέσεις και με την δεύτερη ζητούν το χρηματικό ποσό των 52.211,97 € ο πρώτος και των 39.906,003 € ο δεύτερος, λόγω της μη δρομολόγησης από το ΚΤΕΛ Καρδίτσας του ως άνω λεωφορείου τους. Για τις ανωτέρω αγωγές οι οποίες έχουν την ίδια πραγματική βάση , εκδόθηκε η υπ' αριθμ.160/2018 απορριπτική απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καρδίτσας , εναντίον της οποίας οι μέτοχοι άσκησαν έφεση, για την οποία ορίσθηκε δικάσιμος στις 25/10/2019 και κατόπιν αναβολής στις 23/10/2020 και κατόπιν νέας αναβολής στις 8/10/2021 , οπότε και η υπόθεση ματαιώθηκε και μπορεί πλέον να συζητηθεί μόνο εφόσον επαναφερθεί από κάποιον από τους διαδίκους με κλήση. Η εταιρεία δεν έχει συμφέρον προς τούτο καθότι αμφότερες οι αγωγές των αντιδίκων έχουν απορριφθεί πρωτοδίκως. Για τους λόγους αυτούς δεν σχηματίστηκε οποιαδήποτε πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό.
2) Για τη χρήση 2021 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

10. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2021 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2021	2020
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	39	42

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

	2021	**2020**
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	661.030,37	766.582,09
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	133.036,49	157.702,08
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	**794.066,86**	**924.284,17**

11. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν συνέτρεξε περίπτωση χορήγησης προκαταβολών ή πιστώσεων σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

12.Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δόθηκαν στην διάρκεια της χρήσης, οι κάτωθι ακαθάριστες αμοιβές σε Μέλη Δ.Σ.:

	2021	**2020**
Αμοιβές Προέδρου	0,00	10.585,86
Αμοιβές Αντ/δρου	1.800,00	1.800,00
Αμοιβές μελών Δ.Σ	3.240,00	3.240,00
Σύνολο	**5.040,00**	**15.625,86**

Οι ανωτέρω αμοιβές θεωρούνται σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας (άρθρο 12 παρ 1δ Ν.4172/2013) ως εισόδημα από μισθωτή εργασία , και επιβλήθηκαν ασφαλιστικές εισφορές υπέρ ΕΦΚΑ, και παρακρατήθηκε ο αναλογούν Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών.

12.Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν συναλλαγές με συνδεμένα μέρη. Η εταιρεία δεν συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις, ούτε και συμμετέχουν σε αυτήν άλλες επιχειρήσεις κατά τρόπον που να την καθιστούν συνδεμένη

13. Προτεινόμενη Διάθεση Αποτελεσμάτων

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση της 1/6/2022 η προτεινόμενη διάθεση κερδών εμφανίζεται στον παρακάτω Πίνακα:

	2021	**2020**
Καθαρά Κέρδη χρήσης	0,00	0,00
Μείον: Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-62.053,13	-30.004,91
Υπόλοιπο	**-62.053,13**	**-30.004,91**
Μείον: Ζημία που επιβάρυνε απευθείας τ' αποτελέσματα εις νέον	0,00	-29.500,00
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-669,04	-1.148,22
Μείον: Λοιποί μη ενσωματ στο λειτ κόστος φόροι - Τέλος Επιτηδεύματος	-1.850,00	-1.400,00
Ζημίες εις νέον	**-64.572,17**	**-62.053,13**

Σύμφωνα με την υπ' αριθ. Οικ. Βοικ 60195/5172/13 Υπουργική Απόφαση , με την οποία καθορίζονται οι βασικοί όροι ανάληψης υποχρέωσης μεταφοράς προσώπων με λεωφορεία ενταγμένα στις ΚΤΕΛ ΑΕ, όλα τα ΚΤΕΛ Α.Ε. διανέμουν κάθε τρίμηνο στους μετόχους με τη μορφή χιλιομετρικής αποζημίωσης, το υπόλοιπο που προκύπτει από την αφαίρεση από τις ακαθάριστες εισπράξεις όλων των δαπανών που καθορίζονται από την ανωτέρω απόφαση. Το σύνολο των μισθωμάτων που αναλογούσε στους μετόχους

για τη χρήση 2021 ανήλθε στο ποσό των 2.288.046,58 ευρώ , αναλυόμενων κατά τρίμηνο και σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση ως εξής :

	2021	**2020**
Μέρισμα Ά τριμήνου	332.772,42	594.653,44
Μέρισμα Β' τριμήνου	485.561,89	342.793,94
Μέρισμα Γ' τριμήνου	485.541,96	438.533,17
Μέρισμα Δ' τριμήνου	984.170,31	399.968,57
Σύνολο	**2.288.046,58**	**1.775.949,12**

Το ποσό της ανωτέρω χιλιομετρικής αποζημίωσης επιβάρυνε τα λειτουργικά έξοδα (Κόστος Πωλήσεων) του ΚΤΕΛ για τη χρήση 2021.

14.Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά το τέλος της περιόδου

Στην τρέχουσα χρήση 2022 και μέχρι την ημερομηνία κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων η Ελλάδα καθώς και ο υπόλοιπος κόσμος προσπαθεί ν' αντιμετωπίσει τις επιπτώσεις του πολέμου στην Ουκρανία καθώς και της διαφαινόμενης οικονομικής κρίσης . Για την Ελλάδα η αιφνίδια επιδείνωση του οικονομικού κλίματος θέτει σημαντικές προκλήσεις δεδομένων και των αυστηρών περιορισμών που θέτει το δημοσιονομικό πλαίσιο.

Η Εταιρεία, με μέγιστο αίσθημα ευθύνης παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα σε όλα τα επίπεδα ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη επιχειρηματική λειτουργία της καθώς και η ασφάλεια των εργαζομένων της και της κοινωνίας στο σύνολό της.

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά πως, κατόπιν αυτής της διαταραγμένης περιόδου, οι συνθήκες της αγοράς θα της επιτρέψουν να επανέλθει γρήγορα σε κανονικές συνθήκες επιχειρηματικής λειτουργίας. Το Δ.Σ. της εταιρείας εξάλλου, κάνει συνεχείς προσπάθειες για την προώθηση των εργασιών της.

Πέραν του θέματος του αρνητικού παγκοσμίως οικονομικού κλίματος, που περιγράφεται ανωτέρω, δεν υφίστανται άλλα γεγονότα που συνέβησαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και επηρεάζουν ουσιωδώς την χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας. Η εταιρεία, με μέγιστο αίσθημα ευθύνης παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα σε όλα τα επίπεδα έχοντας προετοιμάσει ειδικό πλάνο δράσεων ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη επιχειρηματική λειτουργία της καθώς και η ασφάλεια των εργαζομένων της και της κοινωνίας στο σύνολό της.

Καρδίτσα, 1 Ιουνίου 2022

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	**Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ.**	**Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου**
Πεσλής Χρυσόστομος **Α.Δ.Τ: Χ 876176**	**Καπώνης Δημήτριος** **Α.Δ.Τ: ΑΝ 850474**	**Ζαχάκης Σεραφείμ** **Α.Δ.Τ: ΑΖ 284712** **Α.Μ ΟΕΕ 0030710** **Α' ΤΑΞΗ**