Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.09.28 14:26:41 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 ΒΟΙΩΤΙΑΣ

Τηλέφωνο: 2261028281

E-mail: epimviot@otenet.gr

Λιβαδειά,28/09/2022

Αριθ. Πρωτ.:2716367

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΝΟΜΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **13408717000**.

Την **28/09/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3070411 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2022 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 3070412 η από 10/09/2022 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:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ»**, Α.Φ.Μ. 800855643-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 143104703000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΩΤΣΑΛΑΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΛΙΒΑΔΕΙΑ ΒΟΙΤΙΑΣ το 1964-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1451.

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.

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε» για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

Κύριοι Μέτοχοι,

Στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 150 του ΚΝ 4548/2018 και το καταστατικό της εταιρείας υποβάλλουμε για έγκριση συνημμένες στη συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε με ημερομηνία 31/12/2021 με τις παρατηρήσεις μας και επεξηγήσεις πάνω σε αυτές, ως κατωτέρω.

Η παρούσα εταιρική χρήση περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2021 έως και 31η Δεκεμβρίου 2021.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.
Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Αποτελεσμάτων για τη χρήση 2021, καθώς και το σχετικό προσάρτημα όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του νόμου με αριθμ. 4308/2014 και του νόμου 2963/2001.

1. Οικονομική θέση-Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων για τη χρήση 2021 με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Μέσα από τη συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει αβίαστα η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

Τα βασικότερα κονδύλια της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης της παρούσας χρήσης, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης, παρουσιάζονται ως κάτωθι:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημείωση**	***31.12.2021***	***31.12.2020***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ €***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ %***
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	**1**	1.201.804,90	1.450.606,47	(248.801,57)	(17,15)
Άυλα πάγια στοιχεία	**2**	398.344,45	388.785,70	9.558,75	2,46
Σύνολο		**1.600.149,35**	**1.839.392,17**	**(239.242,82)**	**(13,01)**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		**823,90**	**823,90**	0,00	**0,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.600.973,25**	**1.840.216,07**	**(239.242,82)**	**(13,00)**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα		4.552,11	2.536,82	2.015,29	79,44
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	**3**	316.458,70	373.510,44	(57.051,74)	(15,27)
Σύνολο κυκλοφορούντων		**321.010,81**	**376.047,26**	**(55.036,45)**	**(14,64)**
Σύνολο ενεργητικού		**1.921.984,06**	**2.216.263,33**	**(294.279,27)**	**(13,28)**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Καθαρή θέση					
Καταβλημένα κεφάλαια		851.921,91	851.921,91	0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	**4**	(186.872,17)	(527.662,09)	(340.789,92)	(64,58)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		665.049,74	324.259,82	340.789,92	105,10
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**5**	769.732,44	1.265.173,09	(495.440,65)	(39,16)
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**6**	487.201,88	626.830,42	(139.628,54)	(22,28)
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.256.934,32**	**1.892.003,51**	(635.069,19)	**(33,57)**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.921.984,06**	**2.216.263,33**	**(294.279,27)**	**(13,28)**

1. Τα ενσώματα πάγια εμφανίζονται μειωμένα κυρίως λόγω της πώλησης επενδυτικού ακινήτου που διενεργήθηκε στην χρήση και επηρέασε τα ενσώματα πάγια κατά ευρώ 280.000,00. Επίσης αποχαρακτηρίστηκαν 3 (τρία) παλαιά λεωφορεία που ήταν εκτός εκμεταλλεύσεως αξίας κτήσης ευρώ 121.012,60 και αγοράστηκαν 3 (τρία) λεωφορεία συνολικής αξίας κτήσεως ευρώ 100.465,87.
2. Στον λογαριασμό Άυλα πάγια με σχετική απόφαση της Διοίκησης, που λήφθηκε το 2019, αποτιμήθηκαν οι άδειες των λεωφορείων της εταιρείας στην πραγματική τους αξία βάσει της αξίας πώλησής τους. Στην χρήση 2021 διενεργήθηκε αποτίμηση της άδειας ενός λεωφορείου στην πραγματική της αξία.
3. Ο λογαριασμός χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές εμφανίζεται μειωμένος κυρίως, λόγω της εξόφλησης απαιτήσεων από χρεώστες συνολικού ποσού ευρώ 195.788,77.

4. Το υπόλοιπο του λογαριασμού αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο μεταβλήθηκε κατά ευρώ 340.789,92 και αυτό οφείλεται) α) στην μείωση κατά ευρώ 112.737,25 του λογαριασμού των ειδικών αποθεματικών του 1% και 3% β) στην μείωση του λογαριασμού διαφορές από αναπροσαρμογή σε εύλογες αξίες κατά ευρώ 173.598,99 που προέκυψε λόγω της πώλησης του επενδυτικού ακινήτου και γ) στα κέρδη της χρήσεως 2021 που ανήλθαν σε ευρώ 627.126,16. Σημειώνεται ότι, από τα κέρδη της χρήσεως ποσό ευρώ 543.765,40 αφορά ενισχύσεις λόγω της πανδημίας covid-19 και μεταφέρθηκαν σε λογαριασμούς αποθεματικών.
5. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά ευρώ 495.440,65 λόγω της μείωσης των τραπεζικών δανείων κατά ευρώ 19.855,45 της μείωσης των κρατικών δανείων κατά ευρώ 244.666,66 και της μείωσης των λοιπών μακροπροθέσμων υποχρεώσεων κατά ευρώ 230.918,54.
6. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά ευρώ 139.628,54. Αυτό οφείλεται κυρίως στην μείωση των υποχρεώσεων από φόρους ευρώ 89.374,30, στην μείωση των υποχρεώσεων σε Ασφαλιστικά ταμεία κατά ευρώ 49.205,63 και στην μείωση των λοιπών υποχρεώσεων κατά ευρώ 58.068,27.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ					
	Σημείωση	***31.12.2021***	***31.12.2020***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ €***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ %***
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		1.368.324,97	1.341.694,29	26.630,68	1,98
Κόστος πωλήσεων	**1**	(1.217.153,53)	(1.259.872,91)	(42.719,38)	(3,39)
Μικτό αποτέλεσμα		**151.171,44**	**81.821,38**	**69.350,06**	**84,76**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**2**	73.405,84	13.470,40	59.935,44	444,94
		224.577,28	**95.291,78**	**129.285,50**	**135,67**
Έξοδα διοίκησης		(166.429,76)	(168.516,74)	(2.086,98)	(1,24)
Έξοδα διάθεσης		(146.268,72)	(150.614,52)	(4.345,80)	(2,89)
Αλλα έξοδα και ζημίες	**3**	(65.377,52)	(136.464,49)	(71.086,97)	(108,73)
Κέρδη και Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	**4**	53.277,90	0,00	53.277,90	100,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**5**	738.759,68	305.799,51	432.960,17	141,58
		638.538,86	**(54.504,46)**	**693.043,32**	**(1.271,54)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,06	1,12	(0,06)	(5,36)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(11.413,76)	(12.566,24)	(1.152,48)	(9,17)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**627.126,16**	**(67.069,58)**	**694.195,74**	**1.035,04**
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**627.126,16**	**(67.069,58)**	**694.195,74**	**1.035,04**

1. Το κόστος πωλήσεων είναι μειωμένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κυρίως λόγω της μείωσης του κόστους μισθοδοσίας. Η μείωση της μισθοδοσίας μείωσε το κόστος πωλήσεων κατά ευρώ 47.115,41.

2. Τα λοιπά συνήθη έσοδα αφορούν κυρίως επιχορήγηση 1% ασθενέστερων ΚΤΕΛ ευρώ 67.262,00 καθώς επίσης και έσοδα ενοικίων ευρώ 5.100,00 και προμήθειες ευρώ 1.043,84. Τα έσοδα από επιχορηγήσεις 1% ασθενέστερων ΚΤΕΛ αφορά την χρήση 2020.
3. Τα λοιπά έξοδα και ζημιές ευρώ 65.377,52 αφορούν φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ευρώ 24.951,90, προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων ευρώ 19.137,44, έξοδα προηγουμένων χρήσεων 19.189,33 και λοιπά έκτακτα έξοδα 2.098,80.
4. Στην χρήση 2021 προέκυψαν κέρδη ευρώ 53.277,90 από πωλήσεις παγίων. Τα κέρδη προήλθαν κυρίως από την πώληση επενδυτικού ακινήτου που η αποτίμηση αυτού ήταν σε εύλογες αξίες. Τα κέρδη από την πώληση του ακινήτου ανέρχονται σε ευρώ 53.747,74.
5. Τα λοιπά έσοδα και κέρδη εμφανίζουν αύξηση κυρίως λόγω του γεγονότος της αναγνώρισης εσόδων ποσού ευρώ 543.765,40 που προέρχονται από οικονομικές ενισχύσεις λόγω covid. Συγκεκριμένα οι οικονομικές ενισχύσεις αφορούν επιχορηγήσεις παγίων δαπανών ευρώ 31.943,73, έκπτωση επιστρεπτέας προκαταβολής ευρώ 492.253,90, επιδότηση τόκων ευρώ 13.627,77 και επιδότηση ενοικίων ευρώ 5.940,00. Τα υπόλοιπα έσοδα του λογαριασμού αφορούν χρησιμοποιημένα αποθεματικά του Ν. 4199/2013 ευρώ 144.203,26, έσοδα από κερδισμένες δικαστικές υποθέσεις ευρώ 36.703,12 και λοιπά έσοδα και κέρδη ευρώ 14.087,90.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας.

Στην κλειόμενη χρήση 2021 η Εταιρεία εμφάνισε αρνητικό κεφάλαιο κίνησης ποσού ευρώ 166.191,07. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι, το κεφάλαιο κίνησης εμφανίζεται βελτιωμένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ανερχόταν σε ευρώ 250.783,16. Τα ίδια κεφάλαιά της εταιρείας εμφανίζονται θετικά, ανέρχονται σε ευρώ 665.049,74 και είναι υπερδιπλάσια σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν ευρώ 324.259,82. Τα παραπάνω γεγονότα συνδυαζόμενων με τα σημαντικά κέρδη της χρήσεως ενισχύουν την χρηματοοικονομική δομή και την δυναμική της εταιρείας με σημαντικές τάσεις περαιτέρω βελτίωσης. Η αύξηση του δείκτη της γενικής ρευστότητας κατά 0,06 μονάδες, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, είναι σημαντική και αυτό οφείλεται στην μείωση των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων. Η εταιρεία ενεργεί χωρίς σημαντικούς κινδύνους επισφαλειών και είναι συνεπής στις υποχρεώσεις της.

Η εταιρεία δεν έχει ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις και όλες οι υποχρεώσεις που έρχονται από παλαιότερες χρήσεις είναι ρυθμισμένες και πληρώνονται κανονικά. Άρα η εταιρεία πληρώνει μέσω των ταμειακών ροών που παράγει, όχι μόνο τις τρέχουσες υποχρεώσεις που προκύπτουν από την παραγωγική διαδικασία αλλά και τις υποχρεώσεις που την βαρύνουν από παλαιότερες χρήσεις.

Η χρηματοοικονομική δομή της εταιρείας επηρεάστηκε λόγω της πανδημίας, κυρίως όσον αφορά τον τζίρο, αλλά τις επόμενες χρήσεις έχει υπολογισθεί ότι η κατάσταση θα είναι πολύ βελτιωμένη.

Τέλος, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη ότι η εταιρεία είναι εντάσεως κεφαλαίου που σημαίνει ότι έχει επενδύσει σημαντικά κεφάλαια για την ανάπτυξη του στόλου των λεωφορείων από τον οποίο προέρχονται οι ταμειακές ροές της. Στην χρήση αγοράστηκαν τρία λεωφορεία συνολικού ποσού ευρώ 100.465,87 που θα βελτιώσουν σημαντικά τις παρεχόμενες υπηρεσίες και θα αυξήσουν τον τζίρο τα επόμενα χρόνια. Θυμίζουμε ότι, την προηγούμενη χρήση αγοράστηκαν επίσης τρία λεωφορεία ποσού ευρώ 58.300,00. Συνεπεία τούτου, ο αριθμοδείκτης ταχύτητας της κυκλοφορίας των παγίων εμφανίζεται μεγάλος και αυτό σημαίνει ότι η εταιρεία χρησιμοποιεί με μεγάλη ένταση το πάγιο ενεργητικό της σε σχέση με τις πωλήσεις.

Λαμβάνοντας υπόψη τα προαναφερόμενα, η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2021 κρίνεται θετική όσον αφορά τα κέρδη μετά φόρων και τις επενδύσεις και σταθερή με σημαντικές τάσεις βελτίωσης όσον αφορά το κεφάλαιο κίνησης, τα ίδια κεφάλαια και τον κύκλο εργασιών.

Ενδεικτικά αναφέρουμε μερικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες της εταιρείας για την παρούσα και την προηγούμενη χρήση:

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

	Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ		**31.12.2021**			**31.12.2020**	
1	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ**	Κυκλοφορούν ενεργητικό	321.010,81	16,70%		376.047,26	16,97%
		Σύνολο ενεργητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
2	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ**	Πάγιο ενεργητικό	1.600.973,25	83,30%		1.840.216,07	83,03%
		Σύνολο ενεργητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
3	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ**	Ίδια Κεφάλαια	665.049,74	52,91%		324.259,82	17,14%
		Σύνολο Υποχρεώσεων	1.256.934,32			1.892.003,51	
4	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ (1)**	Σύνολο Υποχρεώσεων	1.256.934,32	65,40%		1.892.003,51	85,37%
		Σύνολο Παθητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
5	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ (2)**	Ίδια Κεφάλαια	665.049,74	34,60%		324.259,82	14,63%
		Σύνολο Παθητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
6	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΑΓΙΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕ ΙΔ.ΚΕΦ.**	Ίδια Κεφάλαια	665.049,74	41,54%		324.259,82	17,62%
		Πάγιο ενεργητικό	1.600.973,25			1.840.216,07	
	Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ						
7	**Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	321.010,81	0,66		376.047,26	0,60
		Βραχυπρ.υποχρεώσεις	487.201,88			626.830,42	
8	**Δείκτης χρημ/σης κυκλοφορούντος ενεργητικού**	Κεφάλαιο κίνησης	-166.191,07	-51,77%		-250.783,16	-66,69%
		Κυκλοφορούν Ενεργητικό	321.010,81			376.047,26	
	Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ						
9	**Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων**	Καθαρά κέρδη προ φόρων	627.126,16	94,30%		-67.069,58	-20,68%
		Ίδια κεφάλαια	665.049,74			324.259,82	
10	**% μικτού κέρδους επί των πωλήσεων**	Μικτό αποτέλεσμα (Κέρδος)	151.171,44	11,05%		81.821,38	6,10%
		Πωλήσεις	1.368.324,97			1.341.694,29	

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2021 έως και σήμερα, η εταιρεία έχει επηρεαστεί σε μεγάλο βαθμό από την γενικότερη οικονομική κρίση που ενέσκηψε σε όλον τον κόσμο, λόγω του covid-19. Η διοίκηση μέσω της πολιτικής της μείωσης των εξόδων και των κυβερνητικών προγραμμάτων ενίσχυσης των εταιρειών που πλήττονται από την πανδημία κατόρθωσε να εξισορροπήσει τις απώλειες. Επίσης σημειώνουμε ότι, μέχρι την ημερομηνία της έγκρισης τον οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 η εταιρεία έχει λάβει ευρώ 70.222,67 που αφορούν επιστροφές εργοδοτικών εισφορών. Επίσης έχει λάβει επιπλέον επιχορήγηση παγίων δαπανών ευρώ 139.114,53.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η διοίκηση έχει λάβει μέτρα, για την βελτίωση της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας για να μπορέσει να συνεχίσει απρόσκοπτα την δραστηριότητα της και να καταστεί βιώσιμη.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΜΟΝΤΕΛΟ

Το ΚΤΕΛ της Λιβαδειάς με τα 38 Λεωφορεία του διαδραμάτισε σημαίνοντα ρόλο στην ανάπτυξη της πρώην επαρχίας Λιβαδειάς. Ήταν ο μόνος τρόπος επικοινωνίας που είχαν και τα πιο μικρά και απομακρυσμένα χωριά μα τα Αστικά Κέντρα, μεταφέροντας, επιβάτες, τρόφιμα.

Εμείς συνεχίζουμε την συγκοινωνιακή σύνδεση των χωριών με την Πόλη της Λιβαδειάς και την Αθήνα με κόστος στις περισσότερες περιπτώσεις δυσβάσταχτο ελπίζοντας πως θα βελτιωθούν οι συνθήκες στο μέλλον, στηρίζοντας τις τοπικές κοινωνίες, συντηρώντας 61 θέσεις εργασίας εκ των οποίων οι περισσότεροι είναι μέτοχοι της εταιρείας.

Κύριες πηγές χρηματοδότησης αποτελούν τα χρηματικά διαθέσιμα, οι επιχορηγήσεις (ΑΡΘΡ.12 Ν.2963/2001), οι κρατικές ενισχύσεις και ο τραπεζικός μακροπρόθεσμος δανεισμός. Κύρια πηγή εσόδων αποτελεί η παροχή υπηρεσιών (εισιτήρια επιβατών-αποσκευών).

ΣΤΟΧΟΙ-ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΚΥΡΙΕΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ

Στόχος του Υπεραστικού ΚΤΕΛ Επαρχίας Λιβαδειάς Α.Ε. είναι η άμεση και ασφαλής εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού στις καθημερινές του μετακινήσεις. Οι εγκαταστάσεις σε σχέση με τις διαδρομές κατά την εκτέλεσή τους, όσο και των συνθηκών που επικρατούν στα οχήματά μας, παράλληλα με τον σύγχρονο στόλο μας, συνεισφέρουν ήδη στην καλύτερη, ασφαλέστερη και πιο άνετη εξυπηρέτηση του επιβατικού μας κοινού.

ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Στην Εταιρεία επενδύουμε στους ανθρώπους μας, καθώς αναγνωρίζουμε και στηρίζουμε τη συμβολή τους στην επιχειρηματική μας επιτυχία και τη μελλοντική μας ανάπτυξη. Στο πλαίσιο αυτό, έχουμε διαμορφώσει ένα εργασιακό περιβάλλον όπου το ανθρώπινο δυναμικό της εταιρείας μας, αισθάνεται ασφάλεια, ισονομία, σταθερότητα, ικανοποίηση, αφοσίωση και δέσμευση στις εταιρικές αρχές και αξίες. Ο σεβασμός των δικαιωμάτων και της αξιοπρέπειας των εργαζομένων μας αποτελεί για μας βασική δέσμευση. Για το λόγο αυτό:

- Η δέσμευσή μας στην Υγεία και Ασφάλεια αποτελεί το θεμέλιο της λειτουργίας μας, καθώς εργαζόμαστε για να επιτύχουμε το στόχο μας για μηδενικά ατυχήματα στο τέλος

κάθε εργάσιμης ημέρας. Βασική μέριμνα είναι η αξιολόγηση των συνθηκών και κινδύνων που μπορεί να προκαλέσουν δυστυχήματα ή ατυχήματα στους χώρους εργασίας μας.

- Φροντίζουμε για την προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών, με αρχές και αξίες όπως η ακεραιότητα, η συνέπεια, η αφοσίωση, η δημιουργική σκέψη, η επαγγελματική ευσυνειδησία και η υπευθυνότητα.
- Επιδιώκουμε να παρέχουμε ένα εργασιακό περιβάλλον, που εξασφαλίζει τις απαραίτητες προϋποθέσεις για δημιουργικότητα, ανάπτυξη και πλήρη αξιοποίηση των δυνατοτήτων κάθε εργαζομένου.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η Εταιρεία δεν δημιουργεί ιδιαίτερα απορρίμματα τα οποία να επιβαρύνουν το περιβάλλον.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Δεν υπάρχουν.

ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία στεγάζεται στην οδό Χαιρώνειας-τέρμα, σε ιδιόκτητο ακίνητο, που λειτουργεί το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ Επαρχίας Λιβαδειάς Α.Ε συνολικού εμβαδού 440 τετραγωνικών μέτρων το οποίο έχει ανεγερθεί σε οικόπεδο συνολικής εκτάσεως 5.009 τετραγωνικών μέτρων, ιδιοκτησίας της. Η εταιρεία έχει επίσης στην κατοχή της το κάτωθι ακίνητο:

Διαμέρισμα 34,50 τετραγωνικών μέτρων εντός της πόλης της Λιβαδειάς και επί της οδού Καλιαγκάκη.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Τα κύρια χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας είναι τα χρηματικά διαθέσιμα (ταμείο και τραπεζικές καταθέσεις), οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, υποχρεώσεις και τα τραπεζικά και κρατικά δάνεια. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με αυξημένη σοβαρότητα και ευθύνη τις εξελίξεις και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων, οι οποίες περιγράφονται κατωτέρω:

Α. Κίνδυνος της αγοράς

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελληνική αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ. Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε Ευρώ.

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία, αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών υπηρεσιών (τουριστικά λεωφορεία). Η εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση τις τιμές που ισχύουν στην τοπική αγορά την οποία και παρακολουθεί. Επίσης υφίσταται ένας μικρός κίνδυνος από τις μεταβολές των τιμών των καυσίμων.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας, παρ΄ όλα αυτά η εταιρεία είναι εκτεθειμένη στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων για τις τραπεζικές δανειακές της υποχρεώσεις, το σύνολο των οποίων έχει ληφθεί με μεταβαλλόμενο επιτόκιο.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο δεδομένου ότι εισπράττει τοις μετρητοίς από τις υπηρεσίες μεταφοράς επιβατών και εμπορευμάτων και οι υπόλοιπες απαιτήσεις της αφορούν κυρίως το δημόσιο.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία προσπαθεί να διατηρεί ταμειακά διαθέσιμα για την κάλυψη των υποχρεώσεων ενώ παράλληλα διατηρεί εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να διασφαλίζεται έτσι περαιτέρω από τον κίνδυνο ρευστότητας. Μέχρι σήμερα, η εταιρεία διασφαλίζει επαρκή πιστωτικά όρια χρηματοδότησης, με ενοϊκούς όρους από τις συνεργαζόμενες τράπεζες , για να αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Ο κίνδυνος της απελευθέρωσης του κλάδου είναι υπαρκτός. Η Εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις αυτές και συνεργάζεται με τα συλλογικά όργανα του κλάδου (Πανελλαδική ομοσπονδία αυτ/στών υπεραστικών συγκοινωνιών), προκειμένου τα ΚΤΕΛ, να προσαρμοστούν ομαλά στα νέα δεδομένα και να παραμείνουν ανταγωνιστικά, συνεχίζοντας παράλληλα να προσφέρουν το κοινωνικό τους έργο.

Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων σε συνδυασμό με την ενίσχυση της ύφεσης λόγω του covid-19, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η εταιρεία παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την ‹‹ελαστικότητα›› των δαπανών της.

Κίνδυνος λόγω της πανδημίας (Covid-19)

Η εταιρεία έχει επηρεαστεί σε μεγάλο βαθμό από την γενικότερη οικονομική κρίση που ενέσκηψε σε όλον τον κόσμο, λόγω του covid-19. Η διοίκηση μέσω της πολιτικής της μείωσης των εξόδων και των κυβερνητικών προγραμμάτων ενίσχυσης των εταιρειών που πλήττονται από την πανδημία κατόρθωσε να εξισορροπήσει τις απώλειες. Επειδή θεωρείται ότι το φαινόμενο της πανδημίας θα είναι παροδικό υπολογίζεται ότι δεν θα έχει επιπτώσεις που θα επηρεάσουν μακροπρόθεσμα την χρηματοοικονομική δομή της εταιρείας.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Πιστεύοντας ότι, η πορεία της Εταιρείας κρίνεται θετική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2022. Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στο πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Λιβαδειά , 8 Αυγούστου 2022

Με τιμή

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Λαμπρόπουλος Δημήτριος

ΚΤΕΛ Λιβαδειάς

ΕΤΗΣΙΕΣ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Λιβαδειά, Αύγουστος 2022

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου……..	3
2.	Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή……...	14
3.	Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)……	17
4.	Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία……...	18
5.	Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων……..	19
5.1	Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία……..	19
5.2	Προοπτική της Εταιρείας……	19
5.3	Συνεχιζόμενη δραστηριότητα και άλλες πληροφορίες……...	19
5.4	Αδιάλειπτη πληρωμή των υποχρεώσεων……	19
5.5	Άλλες πληροφορίες για την εταιρεία……..	21
5.6	Λογιστικές αρχές……	22
5.7	Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων……...	27
5.8	Έξοδα και έσοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας……..	35
5.9	Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού …….	36
5.10	Εμπράγματες εγγυήσεις-εξασφαλίσεις επί ακινήτων της εταιρεία…….	36
5.11	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού……...	36
5.12	Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ…….	37
5.13	Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	37

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε» για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

Κύριοι Μέτοχοι,

Στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 150 του ΚΝ 4548/2018 και το καταστατικό της εταιρείας υποβάλλουμε για έγκριση συνημμένες στη συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε με ημερομηνία 31/12/2021 με τις παρατηρήσεις μας και επεξηγήσεις πάνω σε αυτές, ως κατωτέρω.

Η παρούσα εταιρική χρήση περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2021 έως και 31η Δεκεμβρίου 2021.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.
Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Αποτελεσμάτων για τη χρήση 2021, καθώς και το σχετικό προσάρτημα όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του νόμου με αριθμ. 4308/2014 και του νόμου 2963/2001.

1. Οικονομική θέση-Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων για τη χρήση 2021 με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Μέσα από τη συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει αβίαστα η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

Τα βασικότερα κονδύλια της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης της παρούσας χρήσης, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης, παρουσιάζονται ως κάτωθι:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημείωση**	***31.12.2021***	***31.12.2020***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ €***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ %***
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	**1**	1.201.804,90	1.450.606,47	(248.801,57)	(17,15)
Άυλα πάγια στοιχεία	**2**	398.344,45	388.785,70	9.558,75	2,46
Σύνολο		**1.600.149,35**	**1.839.392,17**	**(239.242,82)**	**(13,01)**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		**823,90**	**823,90**	0,00	**0,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.600.973,25**	**1.840.216,07**	**(239.242,82)**	**(13,00)**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα		4.552,11	2.536,82	2.015,29	79,44
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	**3**	316.458,70	373.510,44	(57.051,74)	(15,27)
Σύνολο κυκλοφορούντων		**321.010,81**	**376.047,26**	**(55.036,45)**	**(14,64)**
Σύνολο ενεργητικού		**1.921.984,06**	**2.216.263,33**	**(294.279,27)**	**(13,28)**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Καθαρή θέση					
Καταβλημένα κεφάλαια		851.921,91	851.921,91	0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	**4**	(186.872,17)	(527.662,09)	(340.789,92)	(64,58)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		665.049,74	324.259,82	340.789,92	105,10
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**5**	769.732,44	1.265.173,09	(495.440,65)	(39,16)
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**6**	487.201,88	626.830,42	(139.628,54)	(22,28)
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.256.934,32**	**1.892.003,51**	(635.069,19)	**(33,57)**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.921.984,06**	**2.216.263,33**	**(294.279,27)**	**(13,28)**

1. Τα ενσώματα πάγια εμφανίζονται μειωμένα κυρίως λόγω της πώλησης επενδυτικού ακινήτου που διενεργήθηκε στην χρήση και επηρέασε τα ενσώματα πάγια κατά ευρώ 280.000,00. Επίσης αποχαρακτηρίστηκαν 3 (τρία) παλαιά λεωφορεία που ήταν εκτός εκμεταλλεύσεως αξίας κτήσης ευρώ 121.012,60 και αγοράστηκαν 3 (τρία) λεωφορεία συνολικής αξίας κτήσεως ευρώ 100.465,87.
2. Στον λογαριασμό Άυλα πάγια με σχετική απόφαση της Διοίκησης, που λήφθηκε το 2019, αποτιμήθηκαν οι άδειες των λεωφορείων της εταιρείας στην πραγματική τους αξία βάσει της αξίας πώλησής τους. Στην χρήση 2021 διενεργήθηκε αποτίμηση της άδειας ενός λεωφορείου στην πραγματική της αξία.
3. Ο λογαριασμός χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές εμφανίζεται μειωμένος κυρίως, λόγω της εξόφλησης απαιτήσεων από χρεώστες συνολικού ποσού ευρώ 195.788,77.
4. Το υπόλοιπο του λογαριασμού αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο μεταβλήθηκε κατά ευρώ 340.789,92 και αυτό οφείλεται) α) στην μείωση κατά ευρώ 112.737,25 του λογαριασμού των ειδικών αποθεματικών του 1% και 3% β) στην μείωση του λογαριασμού διαφορές από αναπροσαρμογή σε εύλογες αξίες

κατά ευρώ 173.598,99 που προέκυψε λόγω της πώλησης του επενδυτικού ακινήτου και γ) στα κέρδη της χρήσεως 2021 που ανήλθαν σε ευρώ 627.126,16. Σημειώνεται ότι, από τα κέρδη της χρήσεως ποσό ευρώ 543.765,40 αφορά ενισχύσεις λόγω της πανδημίας covid-19 και μεταφέρθηκαν σε λογαριασμούς αποθεματικών.

5. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά ευρώ 495.440,65 λόγω της μείωσης των τραπεζικών δανείων κατά ευρώ 19.855,45 της μείωσης των κρατικών δανείων κατά ευρώ 244.666,66 και της μείωσης των λοιπών μακροπροθέσμων υποχρεώσεων κατά ευρώ 230.918,54.
6. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά ευρώ 139.628,54. Αυτό οφείλεται κυρίως στην μείωση των υποχρεώσεων από φόρους ευρώ 89.374,30, στην μείωση των υποχρεώσεων σε Ασφαλιστικά ταμεία κατά ευρώ 49.205,63 και στην μείωση των λοιπών υποχρεώσεων κατά ευρώ 58.068,27.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ					
	Σημείωση	***31.12.2021***	***31.12.2020***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ €***	***ΜΕΤΑΒΟΛΗ %***
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		1.368.324,97	1.341.694,29	26.630,68	1,98
Κόστος πωλήσεων	**1**	(1.217.153,53)	(1.259.872,91)	(42.719,38)	(3,39)
Μικτό αποτέλεσμα		**151.171,44**	**81.821,38**	**69.350,06**	**84,76**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**2**	73.405,84	13.470,40	59.935,44	444,94
		224.577,28	**95.291,78**	**129.285,50**	**135,67**
Έξοδα διοίκησης		(166.429,76)	(168.516,74)	(2.086,98)	(1,24)
Έξοδα διάθεσης		(146.268,72)	(150.614,52)	(4.345,80)	(2,89)
Αλλα έξοδα και ζημίες	**3**	(65.377,52)	(136.464,49)	(71.086,97)	(108,73)
Κέρδη και Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	**4**	53.277,90	0,00	53.277,90	100,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**5**	738.759,68	305.799,51	432.960,17	141,58
		638.538,86	**(54.504,46)**	**693.043,32**	**(1.271,54)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,06	1,12	(0,06)	(5,36)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(11.413,76)	(12.566,24)	(1.152,48)	(9,17)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**627.126,16**	**(67.069,58)**	**694.195,74**	**1.035,04**
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**627.126,16**	**(67.069,58)**	**694.195,74**	**1.035,04**

1. Το κόστος πωλήσεων είναι μειωμένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κυρίως λόγω της μείωσης του κόστους μισθοδοσίας. Η μείωση της μισθοδοσίας μείωσε το κόστος πωλήσεων κατά ευρώ 47.115,41.
2. Τα λοιπά συνήθη έσοδα αφορούν κυρίως επιχορήγηση 1% ασθενέστερων ΚΤΕΛ ευρώ 67.262,00 καθώς επίσης και έσοδα ενοικίων ευρώ 5.100,00 και προμήθειες ευρώ 1.043,84. Τα έσοδα από επιχορηγήσεις 1% ασθενέστερων ΚΤΕΛ αφορά την χρήση 2020.

3. Τα λοιπά έξοδα και ζημιές ευρώ 65.377,52 αφορούν φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ευρώ 24.951,90, προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων ευρώ 19.137,44, έξοδα προηγουμένων χρήσεων 19.189,33 και λοιπά έκτακτα έξοδα 2.098,80.
4. Στην χρήση 2021 προέκυψαν κέρδη ευρώ 53.277,90 από πωλήσεις παγίων. Τα κέρδη προήλθαν κυρίως από την πώληση επενδυτικού ακινήτου που η αποτίμηση αυτού ήταν σε εύλογες αξίες. Τα κέρδη από την πώληση του ακινήτου ανέρχονται σε ευρώ 53.747,74.
5. Τα λοιπά έσοδα και κέρδη εμφανίζουν αύξηση κυρίως λόγω του γεγονότος της αναγνώρισης εσόδων ποσού ευρώ 543.765,40 που προέρχονται από οικονομικές ενισχύσεις λόγω covid. Συγκεκριμένα οι οικονομικές ενισχύσεις αφορούν επιχορηγήσεις παγίων δαπανών ευρώ 31.943,73, έκπτωση επιστρεπτέας προκαταβολής ευρώ 492.253,90, επιδότηση τόκων ευρώ 13.627,77 και επιδότηση ενοικίων ευρώ 5.940,00. Τα υπόλοιπα έσοδα του λογαριασμού αφορούν χρησιμοποιημένα αποθεματικά του Ν. 4199/2013 ευρώ 144.203,26, έσοδα από κερδισμένες δικαστικές υποθέσεις ευρώ 36.703,12 και λοιπά έσοδα και κέρδη ευρώ 14.087,90.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας.

Στην κλειόμενη χρήση 2021 η Εταιρεία εμφάνισε αρνητικό κεφάλαιο κίνησης ποσού ευρώ 166.191,07. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι, το κεφάλαιο κίνησης εμφανίζεται βελτιωμένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ανερχόταν σε ευρώ 250.783,16. Τα ίδια κεφάλαιά της εταιρείας εμφανίζονται θετικά, ανέρχονται σε ευρώ 665.049,74 και είναι υπερδιπλάσια σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν ευρώ 324.259,82. Τα παραπάνω γεγονότα συνδυαζόμενων με τα σημαντικά κέρδη της χρήσεως ενισχύουν την χρηματοοικονομική δομή και την δυναμική της εταιρείας με σημαντικές τάσεις περαιτέρω βελτίωσης. Η αύξηση του δείκτη της γενικής ρευστότητας κατά 0,06 μονάδες, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, είναι σημαντική και αυτό οφείλεται στην μείωση των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων. Η εταιρεία ενεργεί χωρίς σημαντικούς κινδύνους επισφαλειών και είναι συνεπής στις υποχρεώσεις της.

Η εταιρεία δεν έχει ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις και όλες οι υποχρεώσεις που έρχονται από παλαιότερες χρήσεις είναι ρυθμισμένες και πληρώνονται κανονικά. Άρα η εταιρεία πληρώνει μέσω των ταμειακών ροών που παράγει, όχι μόνο τις τρέχουσες υποχρεώσεις που

προκύπτουν από την παραγωγική διαδικασία αλλά και τις υποχρεώσεις που την βαρύνουν από παλαιότερες χρήσεις.

Η χρηματοοικονομική δομή της εταιρείας επηρεάστηκε λόγω της πανδημίας, κυρίως όσον αφορά τον τζίρο, αλλά τις επόμενες χρήσεις έχει υπολογισθεί ότι η κατάσταση θα είναι πολύ βελτιωμένη.

Τέλος, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη ότι η εταιρεία είναι εντάσεως κεφαλαίου που σημαίνει ότι έχει επενδύσει σημαντικά κεφάλαια για την ανάπτυξη του στόλου των λεωφορείων από τον οποίο προέρχονται οι ταμειακές ροές της. Στην χρήση αγοράστηκαν τρία λεωφορεία συνολικού ποσού ευρώ 100.465,87 που θα βελτιώσουν σημαντικά τις παρεχόμενες υπηρεσίες και θα αυξήσουν τον τζίρο τα επόμενα χρόνια. Θυμίζουμε ότι, την προηγούμενη χρήση αγοράστηκαν επίσης τρία λεωφορεία ποσού ευρώ 58.300,00. Συνεπεία τούτου, ο αριθμοδείκτης ταχύτητας της κυκλοφορίας των παγίων εμφανίζεται μεγάλος και αυτό σημαίνει ότι η εταιρεία χρησιμοποιεί με μεγάλη ένταση το πάγιο ενεργητικό της σε σχέση με τις πωλήσεις.

Λαμβάνοντας υπόψη τα προαναφερόμενα, η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2021 κρίνεται θετική όσον αφορά τα κέρδη μετά φόρων και τις επενδύσεις και σταθερή με σημαντικές τάσεις βελτίωσης όσον αφορά το κεφάλαιο κίνησης, τα ίδια κεφάλαια και τον κύκλο εργασιών.

Ενδεικτικά αναφέρουμε μερικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες της εταιρείας για την παρούσα και την προηγούμενη χρήση:

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

			31.12.2021			31.12.2020	
	Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ						
1	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ**	Κυκλοφορούν ενεργητικό	321.010,81	16,70%		376.047,26	16,97%
		Σύνολο ενεργητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
2	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ**	Πάγιο ενεργητικό	1.600.973,25	83,30%		1.840.216,07	83,03%
		Σύνολο ενεργητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
3	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ**	Ίδια Κεφάλαια	665.049,74	52,91%		324.259,82	17,14%
		Σύνολο Υποχρεώσεων	1.256.934,32			1.892.003,51	
4	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ (1)**	Σύνολο Υποχρεώσεων	1.256.934,32	65,40%		1.892.003,51	85,37%
		Σύνολο Παθητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
5	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ (2)**	Ίδια Κεφάλαια	665.049,74	34,60%		324.259,82	14,63%
		Σύνολο Παθητικού	1.921.984,06			2.216.263,33	
6	**ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΑΓΙΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕ ΙΔ.ΚΕΦ.**	Ίδια Κεφάλαια	665.049,74	41,54%		324.259,82	17,62%
		Πάγιο ενεργητικό	1.600.973,25			1.840.216,07	
	Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ						
7	**Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας**	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	321.010,81	0,66		376.047,26	0,60
		Βραχυπρ.υποχρεώσεις	487.201,88			626.830,42	
8	**Δείκτης χρημ/σης κυκλοφορούντος ενεργητικού**	Κεφάλαιο κίνησης	-166.191,07	-51,77%		-250.783,16	-66,69%
		Κυκλοφορούν Ενεργητικό	321.010,81			376.047,26	
	Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ						
9	**Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων**	Καθαρά κέρδη προ φόρων	627.126,16	94,30%		-67.069,58	-20,68%
		Ίδια κεφάλαια	665.049,74			324.259,82	
10	**% μικτού κέρδους επί των πωλήσεων**	Μικτό αποτέλεσμα (Κέρδος)	151.171,44	11,05%		81.821,38	6,10%
		Πωλήσεις	1.368.324,97			1.341.694,29	

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2021 έως και σήμερα, η εταιρεία έχει επηρεαστεί σε μεγάλο βαθμό από την γενικότερη οικονομική κρίση που ενέσκηψε σε όλον τον κόσμο, λόγω του covid-19. Η διοίκηση μέσω της πολιτικής της μείωσης των εξόδων και των κυβερνητικών προγραμμάτων ενίσχυσης των εταιρειών που πλήττονται από την πανδημία κατόρθωσε να εξισορροπήσει τις απώλειες. Επίσης σημειώνουμε ότι, μέχρι την ημερομηνία της έγκρισης τον οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 η εταιρεία έχει λάβει ευρώ 70.222,67 που αφορούν επιστροφές εργοδοτικών εισφορών. Επίσης έχει λάβει επιπλέον επιχορήγηση παγίων δαπανών ευρώ 139.114,53.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η διοίκηση έχει λάβει μέτρα, για την βελτίωση της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας για να μπορέσει να συνεχίσει απρόσκοπτα την δραστηριότητα της και να καταστεί βιώσιμη.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΜΟΝΤΕΛΟ

Το ΚΤΕΛ της Λιβαδειάς με τα 38 Λεωφορεία του διαδραμάτισε σημαίνοντα ρόλο στην ανάπτυξη της πρώην επαρχίας Λιβαδειάς. Ήταν ο μόνος τρόπος επικοινωνίας που είχαν και τα πιο μικρά και απομακρυσμένα χωριά μα τα Αστικά Κέντρα, μεταφέροντας, επιβάτες, τρόφιμα.

Εμείς συνεχίζουμε την συγκοινωνιακή σύνδεση των χωριών με την Πόλη της Λιβαδειάς και την Αθήνα με κόστος στις περισσότερες περιπτώσεις δυσβάσταχτο ελπίζοντας πως θα βελτιωθούν οι συνθήκες στο μέλλον, στηρίζοντας τις τοπικές κοινωνίες, συντηρώντας 61 θέσεις εργασίας εκ των οποίων οι περισσότεροι είναι μέτοχοι της εταιρείας.

Κύριες πηγές χρηματοδότησης αποτελούν τα χρηματικά διαθέσιμα, οι επιχορηγήσεις (ΑΡΘΡ.12 Ν.2963/2001), οι κρατικές ενισχύσεις και ο τραπεζικός μακροπρόθεσμος δανεισμός. Κύρια πηγή εσόδων αποτελεί η παροχή υπηρεσιών (εισιτήρια επιβατών-αποσκευών).

ΣΤΟΧΟΙ-ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΚΥΡΙΕΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ

Στόχος του Υπεραστικού ΚΤΕΛ Επαρχίας Λιβαδειάς Α.Ε. είναι η άμεση και ασφαλής εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού στις καθημερινές του μετακινήσεις. Οι εγκαταστάσεις σε σχέση με τις διαδρομές κατά την εκτέλεσή τους, όσο και των συνθηκών που επικρατούν στα οχήματά μας, παράλληλα με τον σύγχρονο στόλο μας, συνεισφέρουν ήδη στην καλύτερη, ασφαλέστερη και πιο άνετη εξυπηρέτηση του επιβατικού μας κοινού.

ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Στην Εταιρεία επενδύουμε στους ανθρώπους μας, καθώς αναγνωρίζουμε και στηρίζουμε τη συμβολή τους στην επιχειρηματική μας επιτυχία και τη μελλοντική μας ανάπτυξη. Στο πλαίσιο αυτό, έχουμε διαμορφώσει ένα εργασιακό περιβάλλον όπου το ανθρώπινο δυναμικό της εταιρείας μας, αισθάνεται ασφάλεια, ισονομία, σταθερότητα, ικανοποίηση, αφοσίωση και δέσμευση στις εταιρικές αρχές και αξίες. Ο σεβασμός των δικαιωμάτων και της αξιοπρέπειας των εργαζομένων μας αποτελεί για μας βασική δέσμευση. Για το λόγο αυτό:

- Η δέσμευσή μας στην Υγεία και Ασφάλεια αποτελεί το θεμέλιο της λειτουργίας μας, καθώς εργαζόμαστε για να επιτύχουμε το στόχο μας για μηδενικά ατυχήματα στο τέλος

κάθε εργάσιμης ημέρας. Βασική μέριμνα είναι η αξιολόγηση των συνθηκών και κινδύνων που μπορεί να προκαλέσουν δυστυχήματα ή ατυχήματα στους χώρους εργασίας μας.

- Φροντίζουμε για την προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών, με αρχές και αξίες όπως η ακεραιότητα, η συνέπεια, η αφοσίωση, η δημιουργική σκέψη, η επαγγελματική ευσυνειδησία και η υπευθυνότητα.
- Επιδιώκουμε να παρέχουμε ένα εργασιακό περιβάλλον, που εξασφαλίζει τις απαραίτητες προϋποθέσεις για δημιουργικότητα, ανάπτυξη και πλήρη αξιοποίηση των δυνατοτήτων κάθε εργαζομένου.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η Εταιρεία δεν δημιουργεί ιδιαίτερα απορρίμματα τα οποία να επιβαρύνουν το περιβάλλον.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Δεν υπάρχουν.

ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία στεγάζεται στην οδό Χαιρώνειας-τέρμα, σε ιδιόκτητο ακίνητο, που λειτουργεί το Υπεραστικό Κ.Τ.Ε.Λ Επαρχίας Λιβαδειάς Α.Ε συνολικού εμβαδού 440 τετραγωνικών μέτρων το οποίο έχει ανεγερθεί σε οικόπεδο συνολικής εκτάσεως 5.009 τετραγωνικών μέτρων, ιδιοκτησίας της. Η εταιρεία έχει επίσης στην κατοχή της το κάτωθι ακίνητο:

Διαμέρισμα 34,50 τετραγωνικών μέτρων εντός της πόλης της Λιβαδειάς και επί της οδού Καλιαγκάκη.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Τα κύρια χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας είναι τα χρηματικά διαθέσιμα (ταμείο και τραπεζικές καταθέσεις), οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, υποχρεώσεις και τα τραπεζικά και κρατικά δάνεια. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με αυξημένη σοβαρότητα και ευθύνη τις εξελίξεις και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων, οι οποίες περιγράφονται κατωτέρω:

Α. Κίνδυνος της αγοράς

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελληνική αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ. Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε Ευρώ.

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία, αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών υπηρεσιών (τουριστικά λεωφορεία). Η εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση τις τιμές που ισχύουν στην τοπική αγορά την οποία και παρακολουθεί. Επίσης υφίσταται ένας μικρός κίνδυνος από τις μεταβολές των τιμών των καυσίμων.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας, παρ΄ όλα αυτά η εταιρεία είναι εκτεθειμένη στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων για τις τραπεζικές δανειακές της υποχρεώσεις, το σύνολο των οποίων έχει ληφθεί με μεταβαλλόμενο επιτόκιο.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο δεδομένου ότι εισπράττει τοις μετρητοίς από τις υπηρεσίες μεταφοράς επιβατών και εμπορευμάτων και οι υπόλοιπες απαιτήσεις της αφορούν κυρίως το δημόσιο.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία προσπαθεί να διατηρεί ταμειακά διαθέσιμα για την κάλυψη των υποχρεώσεων ενώ παράλληλα διατηρεί εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να διασφαλίζεται έτσι περαιτέρω από τον κίνδυνο ρευστότητας. Μέχρι σήμερα, η εταιρεία διασφαλίζει επαρκή πιστωτικά όρια χρηματοδότησης, με ενοϊκούς όρους από τις συνεργαζόμενες τράπεζες , για να αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Ο κίνδυνος της απελευθέρωσης του κλάδου είναι υπαρκτός. Η Εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις αυτές και συνεργάζεται με τα συλλογικά όργανα του κλάδου (Πανελλαδική ομοσπονδία αυτ/στών υπεραστικών συγκοινωνιών), προκειμένου τα ΚΤΕΛ, να προσαρμοστούν ομαλά στα νέα δεδομένα και να παραμείνουν ανταγωνιστικά, συνεχίζοντας παράλληλα να προσφέρουν το κοινωνικό τους έργο.

Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων σε συνδυασμό με την ενίσχυση της ύφεσης λόγω του covid-19, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η εταιρεία παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την ‹‹ελαστικότητα›› των δαπανών της.

Κίνδυνος λόγω της πανδημίας (Covid-19)

Η εταιρεία έχει επηρεαστεί σε μεγάλο βαθμό από την γενικότερη οικονομική κρίση που ενέσκηψε σε όλον τον κόσμο, λόγω του covid-19. Η διοίκηση μέσω της πολιτικής της μείωσης των εξόδων και των κυβερνητικών προγραμμάτων ενίσχυσης των εταιρειών που πλήττονται από την πανδημία κατόρθωσε να εξισορροπήσει τις απώλειες. Επειδή θεωρείται ότι το φαινόμενο της πανδημίας θα είναι παροδικό υπολογίζεται ότι δεν θα έχει επιπτώσεις που θα επηρεάσουν μακροπρόθεσμα την χρηματοοικονομική δομή της εταιρείας.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Πιστεύοντας ότι, η πορεία της Εταιρείας κρίνεται θετική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2022. Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στο πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Λιβαδειά , 8 Αυγούστου 2022

Με τιμή

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Λαμπρόπουλος Δημήτριος

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.ΕΛ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε.»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.ΕΛ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.ΕΛ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 2963/2001 όπως ισχύουν.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν ότι: 1) Σε αντίθεση με τα προβλεπόμενα στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις, επί του λογαριασμού μηχανολογικός εξοπλισμός-λεωφορεία ποσού ευρώ 261 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 261 χιλ., και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 2) Σε αντίθεση με τα προβλεπόμενα στα 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 251 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 251 χιλ., και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 251 χιλ.. 3) Σύμφωνα με απόφαση της Διοίκησης, στον λογαριασμό «λοιπά άυλα στοιχεία» αναγνωρίστηκε σε παλαιότερη χρήση ποσό 385 χιλ. και στην ελεγχόμενη χρήση ποσό 10 χιλ. που αφορούν αξίες αδειών των λεωφορείων με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 395 χιλ... 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2016 έως 2021. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στις σημειώσεις, της παραγράφου 5.4 του προσαρτήματος, στην οποία γίνεται αναφορά ότι την 31/12/2021 εμφανίζει αρνητικό κεφάλαιο κίνησης και της παραγράφου 5.7.4 του

προσαρτήματος, στην οποία γίνεται αναφορά σχετικά με την χρήση των χρηματικών ποσών των ειδικών αποθεματικών της παρ. 1 του άρθρου 13 του ν. 2963/2001.
Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν.2963/2001 όπως ισχύουν, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης

αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών 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 κ.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 Κ.Τ.ΕΛ. ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

γ) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, λαμβανομένων υπόψη και των σημειώσεών μας, καθίσταται αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018 βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο συγκάλεσε τη Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 10 Σεπτεμβρίου 2022 για την λήψη κατάλληλων μέτρων.

Χαλάνδρι, 9 Αυγούστου 2022

ig audit

Τριαντάφυλλος Δημ. Κωτσαλάς

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 21361

I G AUDIT

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 180

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31/12/2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	494.640,23	506.170,82
Μηχανολογικός εξοπλισμός - Λεωφορεία	649.253,43	605.279,59
Λοιπός εξοπλισμός	3.911,24	5.156,06
Επενδύσεις σε ακίνητα	54.000,00	334.000,00
Σύνολο	**1.201.804,90**	**1.450.606,47**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά αύλα	398.344,45	388.785,70
Σύνολο	**398.344,45**	**388.785,70**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	823,90	823,90
	823,90	**823,90**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**1.600.973,25**	**1.840.216,07**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Λοιπά αποθέματα	4.552,11	2.536,82
Σύνολο	**4.552,11**	**2.536,82**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	142.420,96	92.181,21
Λοιπές απαιτήσεις	124.965,46	278.259,61
Προπληρωμένα έξοδα	26.860,97	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	22.211,31	3.069,62
Σύνολο	**316.458,70**	**373.510,44**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**321.010,81**	**376.047,26**
Σύνολο ενεργητικού	**1.921.984,06**	**2.216.263,33**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	824.700,00	824.700,00
Υπέρ το άρτιο	27.221,91	27.221,91
Σύνολο	***851.921,91***	***851.921,91***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.442.703,89	1.153.918,42
Αποτελέσματα εις νέο	(1.629.576,06)	(1.681.580,51)
Σύνολο	**(186.872,17)**	**(527.662,09)**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**665.049,74**	**324.259,82**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Δάνεια	175.311,66	195.167,11
Κρατικά δάνεια	246.100,05	490.766,71
Λοιπές μακροπρόθεμες υποχρεώσεις	348.320,73	579.239,27
Σύνολο	**769.732,44**	**1.265.173,09**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια	18.354,78	19.370,47
Εμπορικές υποχρεώσεις	172.051,08	114.309,22
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	40.513,81	129.888,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	107.697,33	156.902,96
Λοιπές υποχρεώσεις	147.372,41	205.440,68
Έξοδα χρησεως δουλευμένα	1.212,47	918,98
Σύνολο	**487.201,88**	**626.830,42**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.256.934,32**	**1.892.003,51**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**1.921.984,06**	**2.216.263,33**

4.ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1/1/2021 έως 31/12/2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ		
	31.12.2021	***31.12.2020***
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.368.324,97	1.341.694,29
Κόστος πωλήσεων	(1.217.153,53)	(1.259.872,91)
Μικτό αποτέλεσμα	**151.171,44**	**81.821,38**
Λοιπά συνήθη έσοδα	73.405,84	13.470,40
	224.577,28	**95.291,78**
Έξοδα διοίκησης	(166.429,76)	(168.516,74)
Έξοδα διάθεσης	(146.268,72)	(150.614,52)
Αλλα έξοδα και ζημίες	(65.377,52)	(136.464,49)
Κέρδη και Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	53.277,90	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	738.759,68	305.799,51
	638.538,86	**(54.504,46)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1,06	1,12
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(11.413,76)	(12.566,24)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**627.126,16**	**(67.069,58)**
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**627.126,16**	**(67.069,58)**

5. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

5.1 Γενικά για την Εταιρεία

Η Εταιρεία **‹‹ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ››** (εφεξής η Εταιρεία) δραστηριοποιείται στις υπεραστικές οδικές μεταφορών ατόμων και ασυνόδευτων δεμάτων. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην αγορά του εσωτερικού.

Η Εταιρεία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρία καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 13408717000, και με έδρα τη Λιβαδειά (Τέρμα Χαιρώνειας).

Οι ετήσιες ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εφεξής οι οικονομικές καταστάσεις) για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 8 Αυγούστου 2022.

5.2 Προοπτική της Εταιρείας

Οι ετήσιές οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η εταιρεία βρίσκεται σε οικονομική σταθερότητα και αυτό αποδεικνύεται από την εν γένει χρηματοοικονομική της δομή.

5.3 Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

5.4 Αδιάλειπτη πληρωμή των υποχρεώσεων

Στην κλειόμενη χρήση η εταιρεία εντόπισε τους ακόλουθους παράγοντες:

- Στην κλειόμενη χρήση η Εταιρεία εντόπισε ότι το σύνολο των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων της ανέρχεται σε ευρώ 487.201,88 έναντι των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων ποσού ευρώ 267.386,42 και του κυκλοφορούντος ενεργητικού ευρώ 321.984,06.
- Οι συσσωρευμένες ζημίες ανέρχονται σε ποσό ευρώ 1.629.576,06. Οι ζημίες αυτές οφείλονται, κατά κύριο λόγο, στην μεταφερομένη ζημία από την εταιρεία ‹‹Υπεραστικά λεωφορεία επαρχίας Λιβαδειάς ΕΠΕ›› λόγω της απορρόφησης της το 2013.

Οι παραπάνω κίνδυνοι, όσον αφορά την δυνατότητα της εταιρείας να εκπληρώσει τις

υποχρεώσεις της, είναι αντιμετωπίσιμοι και αυτό βασίζεται κυρίως στους εξής λόγους:

1. Η Εταιρεία έχει συνάψει ιδιωτικά συμφωνητικά με όλους τους υπάλληλους των ΚΤΕΛ και έχει ρυθμίσει τις οφειλές της οι οποίες μέχρι σήμερα πληρώνονται κανονικά λαμβάνοντας ταμειακές ροές μέσω της παραγωγικής διαδικασίας.
2. Έχει γίνει ρύθμιση των υποχρεώσεων προς το ΙΚΑ σε βάθος δέκα ετών αντίστοιχα και οι ρυθμίσεις τηρούνται κανονικά λαμβάνοντας ταμειακές ροές μέσω της παραγωγικής διαδικασίας.
3. Οι οφειλές προς το Ελληνικό Δημόσιο έχουν εξοφληθεί.
4. Η εταιρεία εμφανίζει τις τελευταίες χρήσεις (εκτός της χρήσης 2020 που ενέσκυψε η πανδημία) κερδοφορία προ φόρων.
5. Βασικό μέλημα της Διοίκησης είναι η όσον το δυνατό μείωση του κόστους μισθοδοσίας και των ασφαλιστικών εισφορών χωρίς να επηρεαστεί το νεκρό σημείο. Το κόστος της μισθοδοσίας μειώνεται λόγω της συνεχιζόμενης προβλεπόμενης και σταδιακής συνταξιοδότησης παλαιών υπαλλήλων και η μη πρόσληψη νέων υπαλλήλων. Συνεπεία τούτου μειώνεται το κόστος μισθοδοσίας και οι ασφαλιστικές εισφορές. Επίσης το κόστος των ασφαλιστικών εισφορών προβλέπεται να μειωθεί αισθητά μέσω νέας νομοθετικής ρύθμισης που έχει ήδη ψηφιστεί από το Ελληνικό Κοινοβούλιο και αφορά τους μετόχους-υπαλλήλους των ΚΤΕΛ.
6. Το EBIDTA συνεχίζει να εμφανίζεται θετικό.
7. Η εταιρεία δεν έχει επισφάλειες, εισπράττει μετρητοίς και αυτό είναι πολύ σημαντικό για την επιβίωσή της.
8. Μέχρι την ημερομηνία της έγκρισης τον οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 η εταιρεία έχει λάβει ευρώ 70.222,67 που αφορούν επιστροφές εργοδοτικών εισφορών. Επίσης έχει λάβει επιπλέον επιχορήγηση παγίων δαπανών ευρώ 139.114,53.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι θα εξασφαλίσει επαρκή χρηματοδότηση, αν χρειαστεί, ώστε να εξυπηρετήσει χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες της στο άμεσο μέλλον. Την 9/12/2016 έγινε επιμήκυνση της διάρκειας του μακροπρόθεσμου δανείου στην Τράπεζα Alpha Bank, με την τελευταία δόση αυτού να είναι πληρωτέα τον Δεκέμβριο του 2024.
Επίσης με την από 1/6/2017 Σύμβαση Δανείου μεταξύ της Τράπεζας Πειραιώς και της εταιρείας ‹‹ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ Α.Ε›› αναγνωρίστηκαν οι παλιές οφειλές της ‹‹ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΑ ΛΕΟΦΩΡΕΙΑ ΕΠΑΡΧΙΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΤΟΥ ΚΤΕΛ Ν. ΒΟΙΩΤΙΑΣ Ε.Π.Ε›› από την απορρόφηση ως οφειλές της Ανώνυμης Εταιρείας και συνομολογήθηκε δάνειο ποσού ευρώ 176.000,00, στο πλαίσιο της αναδιάρθρωσης και αποπληρωμής όλων

των οφειλών στην τράπεζα Πειραιώς.

Σύμφωνα με τα παραπάνω οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

5.5 Άλλες πληροφορίες για την εταιρεία

1. 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.
2. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.
3. Η εταιρεία δεν έχει τεθεί σε καθεστώς εκκαθάρισης.
4. Οι Λογιστικές πολιτικές που ακολουθεί η οντότητα είναι του ιστορικού κόστους όπως αποτυπώνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις εκτός των ακινήτων που αποτυπώνονται σε εύλογες αξίες. Η πρώτη εκτίμηση των ακινήτων σε εύλογες αξίες διενεργήθηκε το 2018. Την χρήση 2019 η Διοίκηση της εταιρείας πήρε απόφαση για αλλαγή της μεθόδου απόσβεσης των λεωφορείων βάσει της ωφέλιμης ζωής τους. Επίσης αποφασίστηκε να παρουσιαστεί στο Ενεργητικό της εταιρείας στην κατηγορία των άυλων παγίων, η αξία των αδειών λεωφορείων.
5. Δεν υφίσταται παρέκκλιση υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 του Ν. 4308/2014.
6. Δεν υφίσταται συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.
7. Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου που δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της περιόδου και έχουν επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
8. Την 31/12/2018 υπήρξε περίπτωση επιμέτρησης των ακίνητων(οικόπεδα, κτίρια) της εταιρείας στην εύλογη αξία και η θετική διαφορά της αναπροσαρμογής ωφέλησε τα ίδια κεφάλαια. Την 31/12/2020 υπήρξε περίπτωση επιμέτρησης των επενδυτικών ακίνητων(οικόπεδα, κτίρια) της εταιρείας στην εύλογη αξία και δεν προέκυψε διαφορά επιμέτρησης.
9. Δεν υφίστανται ποσά τόκων με τα οποία αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20.
10. Τα ποσά της προηγούμενης περιόδου είναι συγκρίσιμα με τα ποσά της τρέχουσας περιόδου. Για να διασφαλιστεί το ανωτέρω, ποσό ευρώ 195.979,53 που εμφανίζεται στις

οικονομικές καταστάσεις 2020 στο υπόλοιπο κερδών εις νέο παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις 2021 και στην συγκρίσιμη περίοδο σε λογαριασμούς αποθεματικών. Το ποσό αυτό αφορά επιδοτήσεις και οικονομικές ενισχύσεις λόγω πανδημίας covid-19.

11. Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ.

5.6 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολίτικων, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.
Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στην εύλογη αξία βάσει εκτίμησης πιστοποιημένου εκτιμητή μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά, όσον αφορά 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 πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους που ανέρχεται σε 10 έτη (συντελεστής απόσβεσης 10%).
3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:
4. 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 αύλων 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.

5. β)Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή δεν αποσβένηνται και με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν 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.
6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι 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.
7. Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης-εκτός των ακινήτων που αποτιμώνται στην εύλογη αξία- μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ενσώματα πάγια αποσβένονται με την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Έτη ωφέλιμης ζωής (συντελεστής απόσβεσης)
(1)	Κτήρια	25 (4)
(2)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 (10)
(3)	Μεταφορικά μέσα	8-28(3,57-12,5)
(4)	Έπιπλα	10 (10)
(5)	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	5 (20)

8. Τα λοιπά πάγια 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.
9. 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.
10. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας, εκτός από τα χρηματιστηριακά εμπορεύματα**.** Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή

ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

11. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
12. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
13. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
14. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.
15. 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.
16. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
17. 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.
18. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό

τους.

19. 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.
20. 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.
21. 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.
22. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
23. 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.

24. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
25. 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
26. β)Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
27. 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.
28. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

5.7 Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

5.7.1 Ενσώματα πάγια

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων και άυλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου

	Γη	Κτήρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός-Λεωφορεία	Λοιπός Εξοπλισμός	Άυλα στοιχεία	Σύνολο
Συντελεστής απόσβεσης	**0%**	**4%**	**3,57%-10%**	**10%-16%**	**10%**	
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία						
Υπόλοιπο 1.1.2020	246.943,00	296.745,93	2.141.734,10	165.899,33	373.385,45	3.224.707,81
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες	0,00	0,00	58.300,00	10.452,99	30.446,25	99.199,24
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	-360.109,21	0,00	0,00	-360.109,21
Υπόλοιπο 31.12.2020	246.943,00	296.745,93	1.839.924,89	176.352,32	403.831,70	2.963.797,84
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2020	2.943,00	22.660,52	1.484.546,55	162.107,45	15.046,00	1.687.303,52
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως	0,00	11.914,59	83.899,92	9.088,81	0,00	104.903,32
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	-333.801,17	0,00	0,00	-333.801,17
Υπόλοιπο 31.12.2020	2.943,00	34.575,11	1.234.645,30	171.196,26	15.046,00	1.458.405,67
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	244.000,00	262.170,82	605.279,59	5.156,06	388.785,70	1.505.392,17
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία						
Υπόλοιπο 1.1.2021	**246.943,00**	**296.745,93**	**1.839.924,89**	**176.352,32**	**403.831,70**	**2.963.797,84**
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες	0,00	400,00	0,00	508,42	10.148,75	11.057,17
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	-20.546,73	0,00	0,00	-20.546,73
Υπόλοιπο 31.12.2021	**246.943,00**	**297.145,93**	**1.819.378,16**	**176.860,74**	**413.980,45**	**2.954.308,28**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2021	**2.943,00**	**34.575,11**	**1.234.645,30**	**171.196,26**	**15.046,00**	**1.458.405,67**
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως	0,00	11.930,59	-64.520,57	1.753,24	590,00	-50.246,74
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	**2.943,00**	**46.505,70**	**1.170.124,73**	**172.949,50**	**15.636,00**	**1.408.158,93**
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	**244.000,00**	**250.640,23**	**649.253,43**	**3.911,24**	**398.344,45**	**1.546.149,35**

Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί του λογαριασμού μηχανολογικός εξοπλισμός-λεωφορεία, σε παλαιότερες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 261.559,87, με συνέπεια να εμφανίζεται, η αναπόσβεστη αξία του λογαριασμού αυξημένη κατά 261.559,87 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

5.7.2 Επενδυτικά ακίνητα

	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Συντελεστής απόσβεσης			
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία			
Υπόλοιπο 1.1.2020	120.000,00	214.000,00	334.000,00
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	120.000,00	214.000,00	334.000,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	0,00	0,00
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	0,00	0,00
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020	120.000,00	214.000,00	334.000,00
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία			
Υπόλοιπο 1.1.2021	**120.000,00**	**214.000,00**	**334.000,00**
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	-100.000,00	-180.000,00	-280.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	**20.000,00**	**34.000,00**	**54.000,00**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Αναπροσαρμογή	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις-διαγραφές-μεταφορές	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021	**20.000,00**	**34.000,00**	**54.000,00**

5.7.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο κόστος κτήσης

5.7.3.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Πελάτες εσωτερικού	142.420,96	92.181,21
Επιταγές εισπρακτέες	0,00	0,00
Σύνολο:	**142.420,96**	**92.181,21**

5.7.3.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι Λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Χρεώστες διάφοροι	47.512,65	223.611,08
Ελληνικό δημόσιο	77.453,01	54.648,53
Σύνολο:	**124.965,46**	**278.259,61**

5.7.3.3 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Τόκοι και συναφή έξοδα	26.860,97	0,00
Σύνολο:	**26.860,97**	**0,00**

5.7.3.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Ταμείο	1.274,78	662,12
Καταθέσεις όψεως	20.936,53	2.185,50
Σύνολο:	**22.211,31**	**2.847,62**

5.7.4 Λογαριασμοί καθαρής θέσης

Καταβλημένα κεφάλαια	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Μετοχικό κεφάλαιο	824.700,00	824.700,00
Υπέρ το άρτιο	27.221,91	27.221,91
Σύνολο:	**851.921,91**	**851.921,91**

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 824.700 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ εκάστης.

Αποθεματικά νόμων- καταστατικού	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Διαφορές από αναπροσαρμογή	554.798,09	728.397,08
Τακτικό αποθεματικό	133.191,60	101.835,29
Ειδικά αποθεματικά λόγω covid-19	739.744,93	195.979,53
Ειδικά αποθεματικά Ν. 2963/2001	14.938,65	127.675,90
Αφορολόγητα αποθεματικά	30,62	30,62
Σύνολο:	**1.442.703,89**	**1.153.918,42**

- <u>Διαφορές από αναπροσαρμογή</u>

  Ο λογαριασμός προέκυψε από την αποτίμηση των ακινήτων που διενεργήθηκε για πρώτη φορά το 2018. Την χρήση 2020 διενεργήθηκε αποτίμηση των επενδυτικών νόμων σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις.

Την χρήση 2021 πωλήθηκε επενδυτικό ακίνητο της εταιρείας με συνέπεια την μείωση του λογαριασμού.

- Τακτικό αποθεματικό

  Το τακτικό αποθεματικό έχει σχηματισθεί σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και ανέρχεται σε 133.191,60 ευρώ.

- Ειδικά αποθεματικά λόγω covid-19

  Την χρήση 2020 η εταιρεία εμφάνισε έσοδα, τα οποία ενίσχυσαν τα αποθεματικά της κεφάλαια ύψους ευρώ 195.979,53. Τα έσοδα αυτά αφορούσαν επιδοτήσεις και έκτακτες κρατικές οικονομικές ενισχύσεις για την στήριξη των επιχειρήσεων και της ρευστότητας, λόγω των οικονομικών προβλημάτων που προέκυψαν από την πανδημία και τα μέτρα που αποφασίστηκαν από το Δημόσιο για την αντιμετώπισή της. Την χρήση 2021 το ύψος αυτής της ενίσχυσης ανήλθε σε ευρώ 543.765,40.

- Ειδικά αποθεματικά Ν. 2963/2001

  Τα ειδικά αποθεματικά υπολογίζονται επί των εισπράξεων από κόμιστρα επιβατών και αποσκευών. Ο σκοπός αυτών είναι κατά το 3% για ανανέωση του στόλου και κατά το 1% για έργα υποδομής. Σύμφωνα με το Ν. 4199/2013 άρθρο 52 παρ. 4 τα ανωτέρω αποθεματικά η επιχείρηση δύναται να τα χρησιμοποιήσει και για άλλους σκοπούς οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ Α.Ε λόγω αντιμετώπισης εκτάκτων συνθήκων και ταμειακών αναγκών. Η επιχείρηση, λόγω προβλημάτων ρευστότητας, τα σχετικά ποσά τα έχει διαθέσει για κάλυψη ταμειακών αναγκών, σε προηγούμενες χρήσεις. Στην παρούσα χρήση η εταιρεία χρησιμοποίησε ποσό ευρώ 144.203,26 από τα ανωτέρω αποθεματικά και ωφέλησε τα αποτελέσματα της (έσοδα) ισόποσα.

- Αποτέλεσμα εις νέον (ζημιά)

  Το αποτέλεσμα εις νέον ανέρχεται σε (1.629.576,06) και προήλθε ως εξής:

Αποτέλεσμα εις νέο 2020	**1.681.580,51**
Κέρδη χρήσεως	(627.126,16)
Τακτικό αποθεματικό	31.356,31
Ειδικά αποθεματικά λόγω covid-19	543.765,40
Αποτέλεσμα εις νέο 2021	**1.629.576,60**

- Καθαρή θέση

  Η καθαρή θέση κατά την 31/12/2021 είναι θετική και ανέρχεται σε ευρώ 665.049,74. Την προηγούμενη χρήση η καθαρή θέση ανερχόταν σε ευρώ 324.259,82.

5.7.5 Προβλέψεις

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η Εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης για λόγους συνταξιοδότησης ανέρχεται σε ευρώ 251.063,72. Το παραπάνω ποσό αφορά το 40% της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης για λόγους απόλυσης.

5.7.6 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

5.7.6.1 Τραπεζικά Δάνεια

Οι δανειακές υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Υπόλοιπο λήξεως	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	18.354,78	19.370,47
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου δανεισμού	**18.354,78**	**19.370,47**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
Σύνολο Μακροπρόθεσμου δανεισμού	**175.311,66**	**195.167,11**
Γενικό Σύνολο	**193.666,44**	**214.537,58**

5.7.6.2 Κρατικά Δάνεια

Χρηματική ενίσχυση	31/12/2021	31/12/2020
Επιστρεπτέα προκαταβολή 1	0,00	53.077,54
Επιστρεπτέα προκαταβολή 2	0,00	224.183,03
Επιστρεπτέα προκαταβολή 3	0,00	126.926,87
Επιστρεπτέα προκαταβολή 4	0,00	86.579,27
Επιστρεπτέα προκαταβολή 5	100.000,00	0,00
Επιστρεπτέα προκαταβολή 6	47.587,24	0,00
Επιστρεπτέα προκαταβολή 7	100.000,00	0,00
Γενικό Σύνολο	**247.587,24**	**490.766,71**

Τα παραπάνω ποσά αφορούν τις κρατικές ενισχύσεις που δόθηκαν στην εταιρεία λόγω covid-19 για την υποβοήθηση της ρευστότητας.

Από το παραπάνω ποσό ευρώ 738.353,95 που εισπράχθηκε, υφίστανται ως κρατικά δάνεια για να εξοφληθούν τα εξής ποσά:

Υπόλοιπο για πληρωμή κρατικού δανείου	
Επιστρεπτέα προκαταβολή 1	17.690,74
Επιστρεπτέα προκαταβολή 2	74.720,20
Επιστρεπτέα προκαταβολή 3	42.304,73
Επιστρεπτέα προκαταβολή 4	28.856,87
Επιστρεπτέα προκαταβολή 5	33.333,34
Επιστρεπτέα προκαταβολή 6	15.860,83
Επιστρεπτέα προκαταβολή 7	33.333,34
Γενικό Σύνολο	**246.100,05**

Το υπόλοιπο ποσό ευρώ 492.253,90 (διαφορά χρηματικής ενίσχυσης και υπόλοιπο κρατικού δανείου) αφορά έκπτωση εισπρακτέας προκαταβολής και αναγνωρίζεται σε λογαριασμούς αποθεματικού.

5.7.6.3 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Ασφαλιστικά ταμεία	256.635,86	256.635,86
Ελληνικό δημόσιο	0,00	187.697,07
Προσωπικό	91.684,87	134.906,34
Σύνολο:	**348.320,73**	**579.239,27**

Αφορά μακροπρόθεσμες δόσεις από τις ρυθμίσεις με το Ι.Κ.Α. το Ελληνικό Δημόσιο και τους υπαλλήλους του ΚΤΕΛ, οι οποίες είναι πληρωτέες από την 1/1/2023 και μετά.

5.7.7 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

5.7.7.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Προμηθευτές	115.959,58	76.181,42
Επιταγές πληρωτέες	56.131,50	38.127,80
Σύνολο:	**172.051,08**	**114.309,22**

5.7.7.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι Λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Αποδοχές προσωπικού	145.496,48	193.978,12

Λοιπές υποχρεώσεις	1.875,93	11.462,56
Σύνολο:	**147.372,41**	**205.440,68**

5.8 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού η ιδιαίτερης συχνότητας η σημασίας.

Έσοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Πωλήσεις υπηρεσιών	1.368.324,97	1.339.569,29
Επιχορήγηση 1% ασθενεστέρων ΚΤΕΛ χρήσεως 2020	67.262,00	0,00
Ενοίκια κτιρίων	5.100,00	13.470,40
Έσοδα κεφαλαίων	1,06	1,12
Κέρδη από πώληση παγίων	53.277,90	0,00
Έσοδα από διαφημίσεις	0,00	900,00
Προμήθειες	1.043,84	1.225,00
Σύνολο:	**1.495.009,77**	**1.355.165,81**

Σημειώνεται ότι, το έσοδο που προκύπτει από επιστρεπτέες προκαταβολές και διάφορες επιχορηγήσεις ευρώ 738.759,68 αναλύεται στην παράγραφο 1 της έκθεσης διαχείρισης του ΔΣ προς την Γενική Συνέλευση.

Λειτουργικά Έξοδα	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	896.456,95	954.151,93
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	81.075,52	76.103,66
Παροχές τρίτων	160.415,49	130.152,81
Φόροι -τέλη	19.353,18	18.111,31
Διάφορα έξοδα	47.807,38	56.044,61
Τόκοι και συναφή έξοδα	11.413,76	12.566,24
Αποσβέσεις παγίων	77.626,65	104.902,62

Σύνολο:	**1.294.148,93**	**1.352.133,18**

5.9 Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολουμένων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2021	**31/12/2020**
Διοικητικό προσωπικό	61	51
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο:	**61**	**51**

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

	31/12/2021	**31/12/2020**
Μισθοί και ημερομίσθια	758.931,58	761.297,17
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	84.745,67	118.301,10
Αποζημιώσεις απολύσεως η εξόδου	52.779,70	74.553,66
Σύνολο:	**896.456,95**	**954.151,93**

5.10 Εμπράγματες εγγυήσεις-εξασφαλίσεις επί ακινήτων της εταιρείας

Προσημείωση (Α Σειράς) υποθήκης υπέρ Alpha Bank ποσού ευρώ 390.000,00 σε οικοπεδαγρό 5.009 τ.μ μετά του διώροφου εντός αυτού κτιρίου ιδιοκτησίας της εταιρείας. Προσημείωση (Β Σειράς) υποθήκης υπέρ Τράπεζας Πειραιώς ποσού ευρώ 229.000,00 για το ίδιο ακίνητο.

5.11 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού

Για τις χρήσεις 2012 έως και 2015 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και εκδόθηκαν Εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη.

Οι χρήσεις 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 και 2021 παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές η από Ορκωτό ελεγκτή και η εκτίμηση μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

5.12 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

5.13 Αμοιβές σε μέλη διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία επιβαρύνθηκε, στην χρήση 2021, για αμοιβές συνεδριάσεων του προέδρου του ΔΣ, με συνολικό ποσό ευρώ 17.118,96.

Λιβαδειά, 8 Αυγούστου 2022

Ο	**Ο**	**Ο**
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ**
&		**ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΣ	**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΤΣΑΒΡΙΑΣ**	**ΦΛΩΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**
ΑΔΤ. Ρ 277068	**ΑΔΤ. ΑΕ 494187**	**ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 73173**
		Α ΤΑΞΗΣ