



**ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ**

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

Τηλέφωνο: 2431027493

E-mail: gemi@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα, 11/07/2023

Αριθ. Πρωτ.: 2999042

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **010017853000**.

Την **11/07/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης**, τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3706042 οι εγκεκριμένες από την 25/06/2023 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3706043 η από 25/06/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2023 έως 31/12/2023:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΑΠΠΑΣ ΜΙΧΑΗΛ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 125.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΤΟΛΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΛΑΜΠΡΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 33441.

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 προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 10017853000**

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας **«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** παρουσιάζει την Έκθεση του για τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022).

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 4548/2018 και του ν.4308/2014 όπως ισχύουν. Στην παρούσα έκθεση, περιγράφονται πληροφορίες της Εταιρείας **«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, που στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την τρέχουσα χρήση, τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσεως, καθώς επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει και αναφορά σε θέματα εταιρικής και κοινωνικής ευθύνης.

(1). ΤΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΜΟΝΤΕΛΟ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΑΞΙΕΣ

«Το ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την ίδρυση του, (μετατροπή σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τον ν.2963/2001) είναι μια εταιρεία με δυναμική που δραστηριοποιείται στην εκτέλεση συγκοινωνιακού και μεταφορικού έργου επιβατών στην πόλη των Τρικάλων και στην ευρύτερη περιοχή. Ειδικότερα :

α) την εκτέλεση και εκμετάλλευση των υφιστάμενων τακτικών και έκτακτων Αστικών και επιβατικών γραμμών

β) την εκτέλεση και εκμετάλλευση νέων τακτικών και έκτακτων αστικών επιβατικών γραμμών όπως αυτές καθιερώνονται με τις διατάξεις του άρθρου 7 του Ν.2963/2001.

γ) την εκτέλεση του μεταφορικού έργου που μέχρι τη σύστασης της παρούσης εταιρείας είχε ανατεθεί στο ΚΤΕΛ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 2446/1996, καθώς και όποιο άλλο Συγκοινωνιακό έργο έχει ανατεθεί σε αυτό με την κείμενη Νομοθεσία.

Στις βασικές επιδιώξεις της εταιρείας, συγκαταλέγονται η συνεχής βελτίωση των υπηρεσιών Αστικής Συγκοινωνίας, η ανάπτυξη συνεργασιών με φορείς του κλάδου συγκοινωνιών Δημοσίου και Ιδιωτικούς, η ανάπτυξη και εφαρμογή σύγχρονων τεχνολογιών πληροφόρησης επιβατικού κοινού και η μείωση του κόστους των λειτουργικών δαπανών της εταιρείας με την εφαρμογή νέων συστημάτων αποθήκευσης και άμεσης τοποθέτησης ανταλλακτικών κ.λπ. που θα υπερασπίζεται από εξειδικευμένο προσωπικό. Η εταιρεία έχει στρατηγικά επιλέξει

να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της έναντι των οντοτήτων που απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο: Την εύρυθμη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον, τους εργαζόμενους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, στους συνεργάτες της, τις τοπικές κοινωνίες και τις κρατικές αρχές γενικότερα. Οι αξίες της εταιρείας αποτυπώνονται στις λέξεις: «Ακεραιότητα» καθώς ενεργεί με ειλικρίνεια και σεβασμό στις ανάγκες των πελατών μας-συμπολιτών. «Σεβασμός στον άνθρωπο» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας της. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και κυρίως με αξιοπρέπεια. «Υψηλές επιδόσεις» με συνεχή βελτίωση της απόδοσής της, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύει ποτέ την ακεραιότητά της και το σεβασμό προς τον άνθρωπο.

«Ομαδικότητα» καθώς μοιράζεται γνώσεις, ιδέες και εμπειρίες

«Εμπιστοσύνη» στους συναλλασσόμενους της προκειμένου να επιτύχει τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες:

(α) Πελατολόγιο-δημότες του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες,

(β) Εξειδικευμένο προσωπικό και

(γ) Συνέπεια λόγων και έργων από μέρους της διοίκησης.

(2). ΔΟΜΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία διοικείται από 5μελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εκλέγεται από Γενική Συνέλευση των Μετόχων με 4ετή θητεία. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και συνέρχεται συνήθως μία φορά το χρόνο. Συνήθως, κάθε Ιούνιο συγκαλείτε η Τακτική Γενική Συνέλευση όπως απαιτούσε η εμπορική νομοθεσία για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, είσοδο – έξοδο μετόχων, εκλογή ελεγκτών κ.λπ. θέματα. Πλέον αυτό βάση του Ν.4548/2018 έχει αλλάξει και μπορεί να συγκλησθεί έως και τις 10 Σεπτεμβρίου του επόμενου χρόνου. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει συνήθως μία φορά το μήνα και τηρούνται πρακτικά όπως και στη Γενική Συνέλευση. Η λειτουργία της επιχείρησης εποπτεύεται από το Δ.Σ. επαρκώς στελεχωμένο.

(3). ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με την λήξη της 19^{ης} εταιρικής χρήσης η Εταιρεία παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ε.Λ.Π., τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία :

1. Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στα σε 1.426.254,20 ευρώ, έναντι 1.081.367,20 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσίασε δηλαδή αύξηση κατά 344.887,00 ευρώ ή ποσοστό 31,89%.
2. Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 533.970,00 ευρώ.
3. Η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων παγίων (γήπεδα, κτιριακές εγκαταστάσεις, έπιπλα – λοιπός εξοπλισμός και μεταφορικά μέσα) ανέρχεται στα 471.767,20 ευρώ.
4. Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται στα 1.121.806,30 ευρώ,
5. Από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2022 και 31.12.2021 προκύπτουν οι ακόλουθοι αριθμοδείκτες:

Βασικοί χρηματοοικονομικοί Δείκτες Απόδοσής -Αριθμοδείκτες

		<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
1.	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>1.121.806,30</u>	52,57%	<u>1.178.977,58</u>	54,28%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.133.931,08		2.171.968,31	
2.	<u>ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>1.012.124,78</u>	47,43%	<u>992.990,73</u>	45,72%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.133.931,08		2.171.968,31	
3.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>	<u>788.599,18</u>	64,94%	<u>691.701,49</u>	51,37%
	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.214.379,54		1.346.607,56	
4.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>	<u>788.599,18</u>	36,96%	<u>691.701,49</u>	31,85%
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	2.133.931,08		2.171.968,31	
5.	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</u>	<u>1.214.379,54</u>	56,91%	<u>1.346.607,56</u>	62,00%
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	2.133.931,08		2.171.968,31	
6.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>	<u>788.599,18</u>	77,92%	<u>691.701,49</u>	69,66%
	ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.012.124,78		992.990,73	
7.	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>1.121.806,30</u>	137,80%	<u>1.178.977,58</u>	153,38%
	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	814.111,36		767.640,02	
8.	<u>ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</u>	<u>140.072,19</u>	9,82%	<u>90.503,18</u>	8,37%
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	1.426.254,20		1.081.367,20	
9.	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u>	<u>0,00</u>	0,00%	<u>0,00</u>	0,00%
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	1.426.254,20		1.081.367,20	
10.	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u>	<u>0,00</u>	0,00%	<u>0,00</u>	0,00%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	1.579.761,19		1.202.837,17	
11.	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u>	<u>0,00</u>	0,00%	<u>0,00</u>	0,00%
	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	788.599,18		691.701,49	

Διανεμηθείσες χιλιομετρικές αποζημιώσεις (Μισθώσεις) προς τους μετόχους

Οι μέτοχοι της «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , λαμβάνουν μίσθωμα κάθε τρίμηνο, με βάση τις διανεμηθείσες χιλιομετρικές αποστάσεις, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά έσοδα μείον έξοδα κάθε περιόδου. Οι 3μηνιαίες χιλιομετρικές αποζημιώσεις (μισθώσεις) της χρήσης 2022 και οι αντίστοιχες της χρήσης 2021 αναλύονται ως εξής.

<u>Τρίμηνο</u>	<u>Κλειόμενη</u> <u>χρήση 2022</u>	<u>Προηγούμενη</u> <u>χρήση 2021</u>
Α΄ Τρίμηνο	0,00	0,00

Β' Τρίμηνο	168.593,75	7.156,62
Γ' Τρίμηνο	0,00	0,00
Δ' Τρίμηνο	200.010,40	363.277,95
Σύνολο	368.604,15	370.434,57

Ίδια κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	2022
Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	533.970,00
Πλέον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού 2021	157.731,49
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 2021	691.701,49
Πλέον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	96.897,69
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων	788.599,18

Στην χρήση του 2022 η εταιρεία κατέλειπε έσοδα προερχόμενα 100% από της ληφθείσες από το κράτος ενίσχυσης θέσεων για τα λεωφορεία όπως και από επιστρεπτέα προκαταβολή και λοιπές επιχορηγήσεις.

Εξέλιξη εργασιών της εταιρείας

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας και τα καθαρά κέρδη της εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31.12.2022, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε €, ως ακολούθως:

A. ΕΣΟΔΑ	31.12.2022	31.12.2021	Μεταβολή %
1. Έσοδα από πώληση εμπορευμάτων	267.723,94	162.507,82	64,75%
2. Έσοδα πώληση λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00	
3. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.158.530,26	918.859,38	26,08%
4. Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	149.202,79	118.607,33	25,80%
5. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	4.304,20	2.862,67	50,36%
6. Τόκοι Πιστωτικοί	0,00	0,00	
	1.579.761,19	1.202.837,17	31,34%

B. ΕΞΟΔΑ			Μεταβολή %
1. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	300.493,05	222.873,04	34,83%
2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων	125.865,66	119.781,57	5,07%
3. Παροχές τρίτων	433.123,61	425.038,43	1,90%

4.	Φόροι Τέλη	14.574,75	3.840,35	279,52%
5.	Διάφορα Έξοδα	326.288,05	226.010,49	44,37%
6.	Τόκοι και συναφή έξοδα	755,61	416,78	81,30%
7.	Αποσβέσεις	39.354,57	26.215,24	50,12%
8.	Προβλέψεις	0,00	0,00	
		1.240.455,30	1.024.175,90	21,12%
Γ.	ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΝ προ φόρων	0,00	0,00	
Δ.	ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΝ μετά φόρων	0,00	0,00	

Τα Καθαρά κέρδη προ φόρων της κλειόμενης χρήσης ανήλθαν σε 0,00 € έναντι 0,00 € την προηγούμενη χρήση. Δεν παρουσίασαν στην κλειόμενη χρήση καμία μεταβολή διότι όπως ορίζεται και στον ν.2963/2001 η εταιρείες των ΚΤΕΛ Α.Ε. δεν εμφανίζουν κέρδη .

Στελέχωση της εταιρείας: Η εικόνα του προσωπικού της εταιρείας την 31.12.2022 έχει ως εξής:

ΕΝΕΡΓΟΙ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ				
	ΑΝΔΡ.	ΓΥΝ.	ΣΥΝ.	(%)
ΕΜΜΙΣΘΟΙ	10	1	11	100%
ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ	0	0	0	0%
ΣΥΝΟΛΑ	10	1	11	100%

(4) ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

Οι ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι περιγράφονται αναλυτικά στην παράγραφο 3 του προσαρτήματος.

(5) ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΟΡΕΙΑ

ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

- (α) Η αύξηση του κύκλου εργασιών,
- (β) Η βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους και
- (γ) Η αειφόρος ανάπτυξη.

Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση: (α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών. (β) Το Σεβασμό για το περιβάλλον.

ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ:

- (α) Η έντιμη σχέση με τους πελάτες – επιβάτες,
- (β) Το κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον και

ΚΥΡΙΕΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ:

- (α) Η διατήρηση των σχέσεων της άριστης συνεργασίας τόσο με πελάτες– επιβάτες όσο και με τους βασικούς προμηθευτές,
- (β). Η ανάπτυξη νέων και βελτίωση των ήδη υπάρχουσών υπηρεσιών και προϊόντων και εισαγωγή σε νέες δραστηριότητες υψηλής προστιθέμενης αξίας.
- (γ). Η επέκταση στα αμέσως επόμενα έτη σε νέες δραστηριότητες, με σκοπό την προσέλκυση πελατών - επιβατών.

Θα πρέπει να σημειώνουμε εδώ ότι το έτος 2020, η Εταιρεία προέβη στην πώληση του Τουριστικού Λεωφορείου και Τουριστικού Τραινάκι ιδιοκτησίας της στην εταιρία με την επωνυμία «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», η οποία συστήθηκε με μοναδικό εταίρο το ΚΤΕΛ, για τη λειτουργία του τουριστικού γραφείου με σκοπό την επέκταση των εργασιών της Εταιρείας στον τουρισμό και τη μελλοντική αύξηση των εσόδων από την εκμετάλλευση των τουριστικών υπηρεσιών. Ήδη τη χρήση που κλείσαμε στις 31/12/2022, που ήταν η πρώτη χρονιά μετά τον οικονομική κρίση, Covid-19, ενεργειακή κρίση κ.λ.π., ο τζίρος της Ι.Κ.Ε. ανήλθε στο ποσό των 36.000,00 € .

Σχετικά με την προβλεπόμενη πορεία εργασιών, σημειώνεται όπως αναφέρουμε και ανωτέρω, υπάρχει σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Πιστεύουμε ότι το ίδιο θα σημειωθεί και στην τρέχουσα χρήση όπου η ελληνική οικονομία ανακάμπτει περισσότερο από κάθε άλλη χώρα της ΕΕ, όπως επίσης και ο τουρισμός που είναι σημαντική πηγή εσόδων.

(6) ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία κατά την 31.12.2022 κατείχε χρεόγραφα (Επίδικα) ποσού ευρώ 20.000,00 .

(7) ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

Η εταιρεία έχει στην κυριότητά σύμφωνα με το μητρώο παγίων τα παρακάτω ακίνητα :

ΑΓΡΟΣ 6774,83 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 30) ΘΕΣΗ ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 6568,47 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 31) ΘΕΣΗ ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 1324 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 33) ΘΕΣΗ ΛΟΓΓΙΣΙΑ

ΑΓΡΟΣ 1221 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 32) ΘΕΣΗ ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 4561,96 τμ ΘΕΣΗ ΜΕΓΑΛΗ ΧΑΛΚΟΗ ή ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 4451,79 τμ ΘΕΣΗ ΜΕΓΑΛΗ ΧΑΛΚΟΗ ή ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 7182 τμ ΘΕΣΗ (ΑΡ. ΤΕΜΑΧΙΟΥ 29) ΠΑΛΗΟΣΤΡΑΤΑ

Οι μεταβολές στις αξίες κτήσεως και τις αποσβέσεις των ακινήτων της εταιρείας, αναλύονται στον πίνακα μεταβολών που παρατίθεται παρακάτω στους πίνακες του Προσαρτήματος.

Δεν υπήρξαν απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων στο 2022.Οι προσθήκες παγίων ανέρχονται σε € 58.399,51 όπου αφορούν και αγορές εξοπλισμού τηλεματικής η οποίες καλύπτονται με επιχορήγηση από την «Κοινωνία της Πληροφορίας».

(8) ΚΙΝΔΥΝΟΙ

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 (οικονομική κρίση, Covid-19, ενεργειακή κρίση κ.λ.π). Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία αφορά :

Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού

περιβάλλοντος ειδικά με την πανδημία και την ενεργειακή κρίση που ξεκίνησε από το τελευταίο τρίμηνο του 2021 και συνεχίστηκε και στην κλειόμενη χρήση. Η εταιρία βέβαια εμφάνισε στην κλειόμενη χρήση αύξηση του κύκλου εργασιών της κατά 376.924,02 ευρώ ή ποσοστό 31,34% , ενώ ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρήσει την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

Λειτουργικός / Ρυθμιστικός κίνδυνος. Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κ.λπ., ειδικά με τον COVID 19 και την ενεργειακή κρίση, ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και την ρευστότητα της Εταιρείας λόγω της αύξησης του κόστους των καυσίμων, που αποτελεί το βασικό έξοδο της εταιρίας μας. Κατάσταση που είχαμε πρόβλεψή πέρυσι (λόγω του ολικού LOCKDOWN που εφαρμόστηκε από την αρχή της χρήσης του 2020) ελπίζοντας με το άνοιγμα που έχει γίνει στην οικονομία στην κλειόμενη χρήση να περιοριστεί το όποιο πρόβλημα έχει δημιουργηθεί .

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς και ειδικότερα κίνδυνοι λόγω της πανδημίας (COVID-19) και της ενεργειακής κρίσης. Η εταιρεία θα πρέπει όμως να σημειώσουμε ότι έλαβε πέραν από την επιστρεπτέα προκαταβολή ενίσχυση από το Δημόσιο σημαντικού ύψους για την αντιμετώπιση των αναγκών της λόγω ότι πραγματοποιεί και κοινωνικό έργο καθώς η δραστηριότητα της δεν είναι καθαρά εμπορική. Η εταιρεία παρακολουθεί στενά τις όποιες οικονομικοπολιτικές εξελίξεις, προκειμένου να είναι ευπροσάρμοστη σε όποιες αιφνίδιες αποφάσεις, νόμους πολιτικές της Ελληνικής Αγοράς και Πολιτείας.

Κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου. Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, επισημαίνουμε πως παρακολουθούνται προσεκτικά οι προγραμματισμένες πληρωμές για τις υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Η εταιρεία στον τομέα της παροχής συγκοινωνιακών υπηρεσιών επί πιστώσει, συνεργάζεται κυρίως με φορείς που ιστορικά έχουν φανεί αξιόπιστοι ως προς το έγκαιρο της είσπραξης και αποφεύγει την έκθεση σε πελάτες με ιστορικό καθυστέρησης της πληρωμές.

(9) ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η Εταιρεία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- ✓ της ίσης μεταχείρισης
- ✓ σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- ✓ της διαφορετικότητας
- ✓ της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και
- ✓ της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς. Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας (λόγω Covid-19) με στόχο την διατήρηση ενός

ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας. Υπάρχουν έξοδα τα οποία έχουν γίνει για την καλύτερη αντιμετώπιση της υγειονομικής κρίσης καθώς και την προφύλαξη τόσο των εργαζομένων αλλά και των επιβατών. Η Εταιρεία διαθέτει τεχνικό ασφαλείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων τηρώντας την εργατική Νομοθεσία .

(10) ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεων της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

- ✓ Η Εταιρεία ανακυκλώνει τα λιπαντικά και τις μπαταρίες που προέρχονται από τη συντήρηση των λεωφορείων.
- ✓ Η επιβάρυνση του περιβάλλοντος αφορά κυρίως τους αέριους ρύπους. Η διοίκηση έχει επισημάνει στους αρμόδιους φορείς τα προβλήματα, όπως η κυκλοφοριακή επιβάρυνση των δρόμων της πόλης από ΙΧ ιδιαίτερα στις ώρες αιχμής, την δυσκολία αντικατάστασης των λεωφορείων με νέα καινούρια σύγχρονης τεχνολογίας που πληρούν τις προδιαγραφές μειωμένων εκπομπών ρύπων λόγω της υψηλής φορολόγησης και ασφάλισης και του πολύ χαμηλού συντελεστή απόσβεσης κλπ. Αν και στην κλειόμενη χρήση έχει ανακοινωθεί από το υπουργείο η επιδότηση για αγορά νέων λεωφορείων δεν έχει πραγματοποιηθεί κάτι έως σήμερα από πλευρά της κυβέρνησης.

(11) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:

11.α Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης. Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 1.1.2022-31.12.2022.

11.β Υποκαταστήματα της Εταιρείας. Η εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα

11.γ Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων». Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα(π.χ. τα μέσα χρηματαγοράς, μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, κινητές αξίες, συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης, συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, προθεσμιακές συμβάσεις επιτοκίων, συμβάσεις ανταλλαγής).

11.δ Η Εταιρεία μας έχει ασκήσει αγωγή αποζημίωσης κατά του Ελληνικού Δημοσίου για την μη πληρωμή των μειωμένων εισιτηρίων που εξέδωσε κατά τα έτη 2008-2011 ποσού 904.052,60 € η οποία εκδικάστηκε στις 28/11/2018 ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών και η απόφαση ήταν αρνητική, όμως η Εταιρεία πραγματοποίησε έφεση επί αυτής η οποία εκδικάζεται στις 14/06/2023. Επίσης έχει ασκηθεί και νέα αγωγή κατά του Ελληνικού δημοσίου για μειωμένα εισιτήρια και επί των ειδικών μαθητικών δελτίων για τα έτη 2012-2016 ποσού 507.990,95 ευρώ η οποία ύστερα από αναβολές που έχει πάρει εκδικάζεται και αυτή στις 15/06/2023. Τέλος σας ενημερώνουμε ότι για την υπόθεση αυτή της αγωγής αποζημίωσης κατά του Ελληνικού Δημοσίου, την οποία άσκησαν όλα τα Κ.Τ.Ε.Λ. της χώρας, έγινε πιλοτική (πρότυπη) δίκη στο Σ.τ.Ε. επί αιτήσεως της Αστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Ηρακλείου Α.Ε. και στις 13/02/2023 βγήκε η απόφαση η οποία δικαίωσε το

Κ.Τ.Ε.Λ. και κατά συνέπεια τα Κ.Τ.Ε.Λ. όλης της χώρας στον δικαστικό αγώνα που δίνουμε. Οπότε πιστεύουμε ότι στις δίκες που θα γίνουν στις 14 & 15 Ιουνίου θα δικαιωθεί και το δικό μας Κ.Τ.Ε.Λ. .

(12) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

(α). Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του ΚΝ.4548/2018. Η εταιρεία κατά την διάρκεια της χρήσης 01.01.2022 – 31.12.2022 δεν έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

(β). Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας σε κάθε περίπτωση δεν εφησυχάζει και βρίσκεται συνεχώς σε εγρήγορση για την επίτευξη θετικών αποτελεσμάτων για την Εταιρεία και τους Μετόχους της.

Κύριοι Μέτοχοι, πιστεύουμε ότι σας ενημερώσαμε επαρκώς για τα πεπραγμένα της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2022 και παρακαλούμε, αφού λάβετε υπόψη και την Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, να εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, την παρούσα Έκθεση του Δ.Σ, την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και να απαλλάξετε, τόσο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και τους κ. κ. Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη διαχείριση της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022. (Δέκατης ένατης εταιρικής χρήσης) .

Τρίκαλα, 20 Μαΐου 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΒ 104382

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΗ 772863

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΛΙΑΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ 977053
Α.Α. ΟΕΕ 28586 Α΄ ΤΑΞΗΣ



**ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

Με δ.τ.

«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ Α.Ε.»

Β. Τσιτσάνη 5 , 421 32 Τρίκαλα

Αρ. Μ.Α.Ε. 55297/33/Β/11

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 10017853000

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

Της 19 Εταιρικής χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΝΟΜΟΣ 4308/2014

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	12
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2022.....	16
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 31/12/2022.....	18
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης	19
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2022.....	20
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....	20
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία.....	20
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	20
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....	20
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....	26
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.....	26
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	26
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	27
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	28
10 Υποχρεώσεις.....	29
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	30
.....	30
12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	30
13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	30
14. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές	31
16. Χρήση προς επιλογή προς παραγράφου 7 ή προς παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	31
17. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί προς εταιρείας.....	31
18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	31
19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....	32
20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	33

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 10017853000**

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας **«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** παρουσιάζει την Έκθεση του για τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022).

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 4548/2018 και του ν.4308/2014 όπως ισχύουν. Στην παρούσα έκθεση, περιγράφονται πληροφορίες της Εταιρείας **«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, που στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την τρέχουσα χρήση, τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσεως, καθώς επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει και αναφορά σε θέματα εταιρικής και κοινωνικής ευθύνης.

(1). ΤΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΜΟΝΤΕΛΟ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΑΞΙΕΣ

«Το **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» από την ίδρυση του, (μετατροπή σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τον ν.2963/2001) είναι μια εταιρεία με δυναμική που δραστηριοποιείται στην εκτέλεση συγκοινωνιακού και μεταφορικού έργου επιβατών στην πόλη των Τρικάλων και στην ευρύτερη περιοχή. Ειδικότερα :

α) την εκτέλεση και εκμετάλλευση των υφιστάμενων τακτικών και έκτακτων Αστικών και επιβατικών γραμμών

β) την εκτέλεση και εκμετάλλευση νέων τακτικών και έκτακτων αστικών επιβατικών γραμμών όπως αυτές καθιερώνονται με τις διατάξεις του άρθρου 7 του Ν.2963/2001.

γ) την εκτέλεση του μεταφορικού έργου που μέχρι τη σύστασης της παρούσης εταιρείας είχε ανατεθεί στο ΚΤΕΛ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 2446/1996, καθώς και όποιο άλλο Συγκοινωνιακό έργο έχει ανατεθεί σε αυτό με την κείμενη Νομοθεσία.

Στις βασικές επιδιώξεις της εταιρείας, συγκαταλέγονται η συνεχής βελτίωση των υπηρεσιών Αστικής Συγκοινωνίας, η ανάπτυξη συνεργασιών με φορείς του κλάδου συγκοινωνιών Δημοσίου και Ιδιωτικούς, η ανάπτυξη και εφαρμογή σύγχρονων τεχνολογιών πληροφόρησης επιβατικού κοινού και η μείωση του κόστους των λειτουργικών δαπανών της εταιρείας με την εφαρμογή νέων συστημάτων αποθήκευσης και άμεσης τοποθέτησης ανταλλακτικών κ.λπ. που θα υπερασπίζεται από εξειδικευμένο προσωπικό. Η εταιρεία έχει στρατηγικά επιλέξει να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της έναντι των οντοτήτων που απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο: Την εύρυθμη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον, τους εργαζόμενους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, στους συνεργάτες της, τις τοπικές κοινωνίες και τις κρατικές αρχές γενικότερα. Οι αξίες της εταιρείας αποτυπώνονται στις λέξεις: «Ακεραιότητα» καθώς ενεργεί με ειλικρίνεια και σεβασμό στις ανάγκες των πελατών μας-συμπολιτών. «Σεβασμός στον άνθρωπο» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της

επιτυχίας της. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και κυρίως με αξιοπρέπεια. «Υψηλές επιδόσεις» με συνεχή βελτίωση της απόδοσής της, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύει ποτέ την ακεραιότητά της και το σεβασμό προς τον άνθρωπο.

«Ομαδικότητα» καθώς μοιράζεται γνώσεις, ιδέες και εμπειρίες

«Εμπιστοσύνη» στους συναλλασσόμενους της προκειμένου να επιτύχει τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες:

(α) Πελατολόγιο-δημότες του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες,

(β) Εξειδικευμένο προσωπικό και

(γ) Συνέπεια λόγων και έργων από μέρους της διοίκησης.

(2). ΔΟΜΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία διοικείται από 5μελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εκλέγεται από Γενική Συνέλευση των Μετόχων με 4ετή θητεία. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και συνέρχεται συνήθως μία φορά το χρόνο. Συνήθως, κάθε Ιούνιο συγκαλείτε η Τακτική Γενική Συνέλευση όπως απαιτούσε η εμπορική νομοθεσία για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, είσοδο – έξοδο μετόχων, εκλογή ελεγκτών κ.λπ. θέματα. Πλέον αυτό βάση του Ν.4548/2018 έχει αλλάξει και μπορεί να συγκληθεί έως και τις 10 Σεπτεμβρίου του επόμενου χρόνου. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει συνήθως μία φορά το μήνα και τηρούνται πρακτικά όπως και στη Γενική Συνέλευση. Η λειτουργία της επιχείρησης εποπτεύεται από το Δ.Σ. επαρκώς στελεχωμένο.

(3). ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με την λήξη της 19^{ης} εταιρικής χρήσης η Εταιρεία παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ε.Λ.Π., τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία :

1. Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στα σε 1.426.254,20 ευρώ, έναντι 1.081.367,20 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσίασε δηλαδή αύξηση κατά 344.887,00 ευρώ ή ποσοστό 31,89%.
2. Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 533.970,00 ευρώ.
3. Η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων παγίων (γήπεδα, κτιριακές εγκαταστάσεις, έπιπλα – λοιπός εξοπλισμός και μεταφορικά μέσα) ανέρχεται στα 471.767,20 ευρώ.
4. Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται στα 1.121.806,30 ευρώ,
5. Από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2022 και 31.12.2021 προκύπτουν οι ακόλουθοι αριθμοδείκτες:

Βασικοί χρηματοοικονομικοί Δείκτες Απόδοσής -Αριθμοδείκτες

		<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
1.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.121.806,30	52,57%	1.178.977,58	54,28%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.133.931,08		2.171.968,31	
2.	ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.012.124,78	47,43%	992.990,73	45,72%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.133.931,08		2.171.968,31	

3.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>788.599,18</u> 1.214.379,54	64,94%	<u>691.701,49</u> 1.346.607,56	51,37%
4.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>788.599,18</u> 2.133.931,08	36,96%	<u>691.701,49</u> 2.171.968,31	31,85%
5.	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>1.214.379,54</u> 2.133.931,08	56,91%	<u>1.346.607,56</u> 2.171.968,31	62,00%
6.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u> ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>788.599,18</u> 1.012.124,78	77,92%	<u>691.701,49</u> 992.990,73	69,66%
7.	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>1.121.806,30</u> 814.111,36	137,80%	<u>1.178.977,58</u> 767.640,02	153,38%
8.	<u>ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</u> ΠΩΛΗΣΕΙΣ	<u>140.072,19</u> 1.426.254,20	9,82%	<u>90.503,18</u> 1.081.367,20	8,37%
9.	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u> ΠΩΛΗΣΕΙΣ	<u>0,00</u> 1.426.254,20	0,00%	<u>0,00</u> 1.081.367,20	0,00%
10.	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	<u>0,00</u> 1.579.761,19	0,00%	<u>0,00</u> 1.202.837,17	0,00%
11.	<u>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u> ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	<u>0,00</u> 788.599,18	0,00%	<u>0,00</u> 691.701,49	0,00%

Διανεμηθείσες χιλιομετρικές αποζημιώσεις (Μισθώσεις) προς τους μετόχους

Οι μέτοχοι της «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ–ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , λαμβάνουν μίσθωμα κάθε τρίμηνο, με βάση τις διανυθείσες χιλιομετρικές αποστάσεις, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά έσοδα μείον έξοδα κάθε περιόδου. Οι 3μηνιαίες χιλιομετρικές αποζημιώσεις (μισθώσεις) της χρήσης 2022 και οι αντίστοιχες της χρήσης 2021 αναλύονται ως εξής.

<u>Τρίμηνο</u>	<u>Κλειόμενη χρήση 2022</u>	<u>Προηγούμενη χρήση 2021</u>
Α΄ Τρίμηνο	0,00	0,00
Β΄ Τρίμηνο	168.593,75	7.156,62
Γ΄ Τρίμηνο	0,00	0,00
Δ΄ Τρίμηνο	200.010,40	363.277,95
<u>Σύνολο</u>	<u>368.604,15</u>	<u>370.434,57</u>

Ίδια κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	2022
Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	533.970,00
Πλέον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού 2021	157.731,49
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 2021	691.701,49
Πλέον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	96.897,69
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων	788.599,18

Στην χρήση του 2022 η εταιρεία κατέλειπε έσοδα προερχόμενα 100% από της ληφθείσες από το κράτος ενίσχυσης θέσεων για τα λεωφορεία όπως και από επιστρεπτέα προκαταβολή και λοιπές επιχορηγήσεις.

Εξέλιξη εργασιών της εταιρείας

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας και τα καθαρά κέρδη της εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31.12.2022, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε €, ως ακολούθως:

			Μεταβολή
A. ΕΣΟΔΑ	31.12.2022	31.12.2021	%
1. Έσοδα από πώληση εμπορευμάτων	267.723,94	162.507,82	64,75%
2. Έσοδα πώληση λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00	
3. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.158.530,26	918.859,38	26,08%
4. Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	149.202,79	118.607,33	25,80%
5. Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	4.304,20	2.862,67	50,36%
6. Τόκοι Πιστωτικοί	0,00	0,00	
	1.579.761,19	1.202.837,17	31,34%
			Μεταβολή
B. ΕΞΟΔΑ			%
1. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	300.493,05	222.873,04	34,83%
2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων	125.865,66	119.781,57	5,07%
3. Παροχές τρίτων	433.123,61	425.038,43	1,90%
4. Φόροι Τέλη	14.574,75	3.840,35	279,52%
5. Διάφορα Έξοδα	326.288,05	226.010,49	44,37%
6. Τόκοι και συναφή έξοδα	755,61	416,78	81,30%
7. Αποσβέσεις	39.354,57	26.215,24	50,12%
8. Προβλέψεις	0,00	0,00	

	1.240.455,30	1.024.175,90	21,12%
Γ. ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΝ προ φόρων	0,00	0,00	
Δ. ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΝ μετά φόρων	0,00	0,00	

Τα Καθαρά κέρδη προ φόρων της κλειόμενης χρήσης ανήλθαν σε 0,00 € έναντι 0,00 € την προηγούμενη χρήση. Δεν παρουσίασαν στην κλειόμενη χρήση καμία μεταβολή διότι όπως ορίζεται και στον ν.2963/2001 η εταιρείες των ΚΤΕΛ Α.Ε. δεν εμφανίζουν κέρδη .

Στελέχωση της εταιρείας: Η εικόνα του προσωπικού της εταιρείας την 31.12.2022 έχει ως εξής:

ΕΝΕΡΓΟΙ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ				
	ΑΝΔΡ.	ΓΥΝ.	ΣΥΝ.	(%)
ΕΜΜΙΣΘΟΙ	10	1	11	100%
ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ	0	0	0	0%
ΣΥΝΟΛΑ	10	1	11	100%

(4) ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

Οι ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι περιγράφονται αναλυτικά στην παράγραφο 3 του προσαρτήματος.

(5) ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΟΡΕΙΑ

ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

- (α) Η αύξηση του κύκλου εργασιών,
- (β) Η βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους και
- (γ) Η αειφόρος ανάπτυξη.

Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση: (α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών. (β) Το Σεβασμό για το περιβάλλον.

ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ:

- (α) Η έντιμη σχέση με τους πελάτες – επιβάτες,
- (β) Το κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον και

ΚΥΡΙΕΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ:

- (α) Η διατήρηση των σχέσεων της άριστης συνεργασίας τόσο με πελάτες– επιβάτες όσο και με τους βασικούς προμηθευτές,
- (β). Η ανάπτυξη νέων και βελτίωση των ήδη υπάρχουσών υπηρεσιών και προϊόντων και εισαγωγή σε νέες δραστηριότητες υψηλής προστιθέμενης αξίας.
- (γ). Η επέκταση στα αμέσως επόμενα έτη σε νέες δραστηριότητες, με σκοπό την προσέλκυση πελατών - επιβατών.

Θα πρέπει να σημειώνουμε εδώ ότι το έτος 2020, η Εταιρεία προέβη στην πώληση του Τουριστικού Λεωφορείου και Τουριστικού Τραινάκι ιδιοκτησίας της στην εταιρία με την επωνυμία «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», η οποία συστήθηκε με μοναδικό εταίρο το ΚΤΕΛ, για τη λειτουργία του τουριστικού γραφείου με σκοπό την επέκταση των εργασιών της Εταιρείας στον τουρισμό και τη μελλοντική αύξηση των εσόδων από την

εκμετάλλευση των τουριστικών υπηρεσιών. Ήδη τη χρήση που κλείσαμε στις 31/12/2022, που ήταν η πρώτη χρονιά μετά τον οικονομική κρίση, Covid-19, ενεργειακή κρίση κ.λ.π., ο τζίρος της Ι.Κ.Ε. ανήλθε στο ποσό των 36.000,00 € .

Σχετικά με την προβλεπόμενη πορεία εργασιών, σημειώνεται όπως αναφέρουμε και ανωτέρω, υπάρχει σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Πιστεύουμε ότι το ίδιο θα σημειωθεί και στην τρέχουσα χρήση όπου η ελληνική οικονομία ανακάμπτει περισσότερο από κάθε άλλη χώρα της ΕΕ, όπως επίσης και ο τουρισμός που είναι σημαντική πηγή εσόδων.

(6) ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία κατά την 31.12.2022 κατείχε χρεόγραφα (Επίδικα) ποσού ευρώ 20.000,00 .

(7) ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

Η εταιρεία έχει στην κυριότητά σύμφωνα με το μητρώο παγίων τα παρακάτω ακίνητα :

ΑΓΡΟΣ 6774,83 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 30) ΘΕΣΗ ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 6568,47 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 31) ΘΕΣΗ ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 1324 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 33) ΘΕΣΗ ΛΟΓΓΙΣΙΑ

ΑΓΡΟΣ 1221 τμ (ΑΡ. ΤΕΜ. 32) ΘΕΣΗ ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 4561,96 τμ ΘΕΣΗ ΜΕΓΑΛΗ ΧΑΛΚΟΗ ή ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 4451,79 τμ ΘΕΣΗ ΜΕΓΑΛΗ ΧΑΛΚΟΗ ή ΒΑΚΟΥΦΙ

ΑΓΡΟΣ 7182 τμ ΘΕΣΗ (ΑΡ. ΤΕΜΑΧΙΟΥ 29) ΠΑΛΗΟΣΤΡΑΤΑ

Οι μεταβολές στις αξίες κτήσεως και τις αποσβέσεις των ακινήτων της εταιρείας, αναλύονται στον πίνακα μεταβολών που παρατίθεται παρακάτω στους πίνακες του Προσαρτήματος.

Δεν υπήρξαν απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων στο 2022.Οι προσθήκες παγίων ανέρχονται σε € 58.399,51 όπου αφορούν και αγορές εξοπλισμού τηλεματικής η οποίες καλύπτονται με επιχορήγηση από την «Κοινωνία της Πληροφορίας».

(8) ΚΙΝΔΥΝΟΙ

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 (οικονομική κρίση, Covid-19, ενεργειακή κρίση κ.λ.π). Οι συνθήκες χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία αφορά :

Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος ειδικά με την πανδημία και την ενεργειακή κρίση που ξεκίνησε από το τελευταίο τρίμηνο του 2021 και συνεχίστηκε και στην κλειόμενη χρήση. Η εταιρία βέβαια εμφάνισε στην κλειόμενη χρήση αύξηση του κύκλου εργασιών της κατά 376.924,02 ευρώ ή ποσοστό 31,34% , ενώ ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρήσει την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

Λειτουργικός / Ρυθμιστικός κίνδυνος. Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κ.λπ., ειδικά με τον

COVID 19 και την ενεργειακή κρίση, ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και την ρευστότητα της Εταιρείας λόγω της αύξησης του κόστους των καυσίμων, που αποτελεί το βασικό έξοδο της εταιρίας μας. Κατάσταση που είχαμε πρόβλεψή πέρυσι (λόγω του ολικού LOCKDOWN που εφαρμόστηκε από την αρχή της χρήσης του 2020) ελπίζοντας με το άνοιγμα που έχει γίνει στην οικονομία στην κλειόμενη χρήση να περιοριστεί το όποιο πρόβλημα έχει δημιουργηθεί .

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς και ειδικότερα κίνδυνοι λόγω της πανδημίας (COVID-19) και της ενεργειακής κρίσης. Η εταιρεία θα πρέπει όμως να σημειώσουμε ότι έλαβε πέραν από την επιστρεπτέα προκαταβολή ενίσχυση από το Δημόσιο σημαντικού ύψους για την αντιμετώπιση των αναγκών της λόγω ότι πραγματοποιεί και κοινωνικό έργο καθώς η δραστηριότητα της δεν είναι καθαρά εμπορική. Η εταιρεία παρακολουθεί στενά τις όποιες οικονομικοπολιτικές εξελίξεις, προκειμένου να είναι ευπροσάρμοστη σε όποιες αιφνίδιες αποφάσεις, νόμους πολιτικές της Ελληνικής Αγοράς και Πολιτείας.

Κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου. Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, επισημαίνουμε πως παρακολουθούνται προσεκτικά οι προγραμματισμένες πληρωμές για τις υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Η εταιρεία στον τομέα της παροχής συγκοινωνιακών υπηρεσιών επί πιστώσει, συνεργάζεται κυρίως με φορείς που ιστορικά έχουν φανεί αξιόπιστοι ως προς το έγκαιρο της είσπραξης και αποφεύγει την έκθεση σε πελάτες με ιστορικό καθυστέρησης της πληρωμές.

(9) ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η Εταιρεία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- ✓ της ίσης μεταχείρισης
- ✓ σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- ✓ της διαφορετικότητας
- ✓ της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και
- ✓ της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς. Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας (λόγω Covid-19) με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας. Υπάρχουν έξοδα τα οποία έχουν γίνει για την καλύτερη αντιμετώπιση της υγειονομικής κρίσης καθώς και την προφύλαξη τόσο των εργαζομένων αλλά και των επιβατών. Η Εταιρεία διαθέτει τεχνικό ασφαλείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων τηρώντας την εργατική Νομοθεσία .

(10) ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια

ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

- ✓ Η Εταιρία ανακυκλώνει τα λιπαντικά και τις μπαταρίες που προέρχονται από τη συντήρηση των λεωφορείων.
- ✓ Η επιβάρυνση του περιβάλλοντος αφορά κυρίως τους αέριους ρύπους. Η διοίκηση έχει επισημάνει στους αρμόδιους φορείς τα προβλήματα, όπως η κυκλοφοριακή επιβάρυνση των δρόμων της πόλης από ΙΧ ιδιαίτερα στις ώρες αιχμής, την δυσκολία αντικατάστασης των λεωφορείων με νέα καινούρια σύγχρονης τεχνολογίας που πληρούν τις προδιαγραφές μειωμένων εκπομπών ρύπων λόγω της υψηλής φορολόγησης και ασφάλισης και του πολύ χαμηλού συντελεστή απόσβεσης κλπ. Αν και στην κλειόμενη χρήση έχει ανακοινωθεί από το υπουργείο η επιδότηση για αγορά νέων λεωφορείων δεν έχει πραγματοποιηθεί κάτι έως σήμερα από πλευρά της κυβέρνησης.

(11) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:

11.α Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης. Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 1.1.2022-31.12.2022.

11.β Υποκαταστήματα της Εταιρείας. Η εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα

11.γ Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων». Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα(π.χ. τα μέσα χρηματαγοράς, μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, κινητές αξίες, συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης, συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, προθεσμιακές συμβάσεις επιτοκίων, συμβάσεις ανταλλαγής).

11.δ Η Εταιρεία μας έχει ασκήσει αγωγή αποζημίωσης κατά του Ελληνικού Δημοσίου για την μη πληρωμή των μειωμένων εισιτηρίων που εξέδωσε κατά τα έτη 2008-2011 ποσού 904.052,60 € η οποία εκδικάστηκε στις 28/11/2018 ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών και η απόφαση ήταν αρνητική, όμως η Εταιρεία πραγματοποίησε έφεση επί αυτής η οποία εκδικάζεται στις 14/06/2023. Επίσης έχει ασκηθεί και νέα αγωγή κατά του Ελληνικού δημοσίου για μειωμένα εισιτήρια και επί των ειδικών μαθητικών δελτίων για τα έτη 2012-2016 ποσού 507.990,95 ευρώ η οποία ύστερα από αναβολές που έχει πάρει εκδικάζεται και αυτή στις 15/06/2023. Τέλος σας ενημερώνουμε ότι για την υπόθεση αυτή της αγωγής αποζημίωσης κατά του Ελληνικού Δημοσίου, την οποία άσκησαν όλα τα Κ.Τ.Ε.Λ. της χώρας, έγινε πιλοτική (πρότυπη) δίκη στο Σ.τ.Ε. επί αιτήσεως της Αστικό Κ.Τ.Ε.Λ. Ηρακλείου Α.Ε. και στις 13/02/2023 βγήκε η απόφαση η οποία δικαίωσε το Κ.Τ.Ε.Λ. και κατά συνέπεια τα Κ.Τ.Ε.Λ. όλης της χώρας στον δικαστικό αγώνα που δίνουμε. Οπότε πιστεύουμε ότι στις δίκες που θα γίνουν στις 14 & 15 Ιουνίου θα δικαιωθεί και το δικό μας Κ.Τ.Ε.Λ. .

(12) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

(α). Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του ΚΝ.4548/2018. Η εταιρεία κατά την διάρκεια της χρήσης 01.01.2022 – 31.12.2022 δεν έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

(β). Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας σε κάθε περίπτωση δεν εφησυχάζει και βρίσκεται συνεχώς σε εγρήγορση για την επίτευξη θετικών αποτελεσμάτων για την Εταιρεία και τους Μετόχους της.

Κύριοι Μέτοχοι, πιστεύουμε ότι σας ενημερώσαμε επαρκώς για τα πεπραγμένα της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2022 και παρακαλούμε, αφού λάβετε υπόψη και την Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, να εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, την παρούσα Έκθεση του Δ.Σ, την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και να απαλλάξετε, τόσο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και τους κ. κ. Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη διαχείριση της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022. (Δέκατης ένατης εταιρικής χρήσης) .

Τρίκαλα, 20 Μαΐου 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΒ 104382

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ. ΑΗ 772863

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΛΙΑΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ 977053
Α.Α. ΟΕΕ 28586 Α΄ ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας

«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014.

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 στην αξία κτήσεων των παγίων περιλαμβάνονται ποσά συνολικού ύψους 128.436,86 ευρώ που είχαν προκύψει κατά την εκτίμηση της Επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, και αφορούν πωληθέντα μεταφορικά μέσα. Έτσι η αξία των παγίων (μεταφορικά μέσα), τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται συνολικά αυξημένα κατά ποσό 128.436,96 ευρώ,
- 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 180.344,43 για την κάλυψη ζημίας από αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 180.344,43 τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 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 2022, στο συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 4.848,68, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 4.848,68, όπως επίσης τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 878,67 .

Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 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 διατάξεις του Ν.4308/2014 σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και

κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

- 1) Στη σημείωση 2 επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το σύνολο της Καθαρής Θέσης της εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 (λαμβάνοντας υπ' όψιν τα θέματα που περιλαμβάνονται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη»), έχει καταστεί μικρότερο του ημίσεος ($\frac{1}{2}$) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ.4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση των μετόχων με θέμα τη λήψη των κατάλληλων μέτρων.
- 2) 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 χρήσεως που έληξε την 31.12.2022.
 - β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2023

ΠΑΠΠΑΣ Κ. ΜΙΧΑΗΛ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 33331



Ο Ρ Κ Ω Τ Ο Ι Λ Ο Γ Ι Σ Τ Ε Σ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.

Μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2022

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2022	31/12/2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	158.056,17	160.374,84
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	204.070,43	222.482,96
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	109.640,60	69.613,85
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.3	0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	6.1	0,00	0,00
Σύνολο		471.767,20	452.471,65
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης	6.2	0,00	0,00
Υπεραξία	6.2	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	6.2	4.386,36	4.636,97
Σύνολο		4.386,36	4.636,97
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.5	15.561,11	15.561,11
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		10.821,00	10.821,00
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		509.589,11	509.500,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		520.410,11	520.321,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	16	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.012.124,78	992.990,73
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		19.645,41	9.725,42
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία (Αποθ.)		0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		609.262,73	366.443,46
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		628.908,14	376.168,88
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	288.416,72	264.800,36
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	83.474,74	145.553,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1.3	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		209,73	232,69
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	7.1	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.4	120.796,97	392.222,40
Σύνολο		492.898,16	802.808,70
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.121.806,30	1.178.977,58
Σύνολο Ενεργητικού		2.133.931,08	2.171.968,31

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 33 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2022	31/12/2021
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		533.970,00	533.970,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		533.970,00	533.970,00
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		254.629,18	157.731,49
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		0,00	0,00
Σύνολο	8	254.629,18	157.731,49
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		788.599,18	691.701,49
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	9.2	130.952,36	133.659,26
Σύνολο		130.952,36	133.659,26
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	43.579,95	157.045,40
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	356.688,23	421.922,14
Αναβαλλόμενοι φόροι	16	0,00	0,00
Σύνολο		400.268,18	578.967,14
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1.1	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	252.096,83	214.393,97
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		3.660,37	4.572,69
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		10.248,38	7.754,91
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	548.105,78	540.918,45
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		814.111,36	767.640,02
Σύνολο Υποχρεώσεων		1.214.379,54	1.346.607,56
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		2.133.931,08	2.171.968,31

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 33 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 31/12/2022

	Σημ.	31/12/2022	31/12/2021
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	17	1.426.254,20	1.081.367,20
Κόστος πωλήσεων		-1.286.182,01	-990.864,02
Μικτό Αποτέλεσμα		140.072,19	90.503,18
Λοιπά συνήθη έσοδα	17	153.506,99	121.469,97
Έξοδα διάθεσης		-54.254,55	-15.722,45
Έξοδα διοίκησης		-142.287,56	-163.891,83
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-139.807,73	-58.262,23
Λοιπά έσοδα και κέρδη		42.564,78	26.320,14
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		-205,88	416,78
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		961,49	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-755,61	-416,78
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 33 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2021	533.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.302,73	0,00	0,00	625.272,73
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.428,76	0,00	0,00	66.428,76
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021	533.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.731,49	0,00	0,00	691.701,49
Υπόλοιπα 1/1/2022	533.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.731,49	0,00	0,00	691.701,49
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.897,69	0,00	0,00	96.897,69
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2022	533.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.629,18	0,00	0,00	788.599,18

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 33 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της
31ης Δεκεμβρίου 2022
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ– ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ –ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2022 - 31.12.2022**
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Β. Τσιτσάνη 5, Τρίκαλα, Τ.Κ. 421 32
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55297/33/Β/03/11.
ΓΕ.ΜΗ.: 10017853000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

Επειδή η Καθαρή Θέση της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις του Ορκωτού Ελεγκτή, έχει καταστεί χαμηλότερη του 50% του μετοχικού κεφαλαίου, συντρέχει λόγος εφαρμογής των διατάξεων της παρ.4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, γεγονός που συνιστά ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η ανάπτυξη της λειτουργία της εταιρείας αναμένεται να διατηρηθεί και να ενισχυθεί περαιτέρω, μέσω της περαιτέρω ανάπτυξης του κύκλου εργασιών της η οποία είχε μειωθεί λόγω των εξελίξεων της πανδημίας και των Lockdown που επιβλήθηκαν. Σε κάθε περίπτωση, η Διοίκηση της εταιρείας, σε συνεργασία με τους μετόχους αυτής, πρόκειται να λάβει κάθε απαραίτητο μέτρο για την άρση των λόγων εφαρμογής των ανωτέρω διατάξεων και τη διασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητάς της.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και για την ωφέλιμη ζωή λήφθηκαν οι φορολογικοί συντελεστές ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: **25 έτη.(4%)**
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός **10 έτη.(10%)**
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά : **6 έτη.(16%)**
- Μέσα Μαζικής Μεταφορά : **6 έτη.(16%)**
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων πλην Η/Υ **10 έτη.(10%)**
- Η/Υ **5 έτη (20%)**

Ενσώματα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1.500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας, στο χρόνο απόκτησής τους.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσauξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου εφαρμόζοντας τους φορολογικούς συντελεστές έτσι ώστε η ωφέλιμη ζωή τους να έχει ως εξής : -Λογισμικά 10 έτη (10 %)

-Λοιπά άυλα 10 έτη (10 %)

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεων της αξίας τους.

Άυλα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1.500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας, στο χρόνο απόκτησής τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο

είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρείται ως κόστος πωληθέντων ενώ στην αξία του αποθέματος εμφανίζεται η αρχική αξία κτήσεως και στις προβλέψεις το σύνολο της απομειώσεως.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής

του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2021 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2021	117.730,00	71.067,74	86.867,09	472.757,06	64.324,10
Προσθήκες περιόδου	0,00	4.223,51	921,77	12.903,00	72.955,17
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	94.450,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	117.730,00	75.291,25	87.788,86	485.660,06	137.279,27
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	29.037,27	29.459,48	303.952,47	63.033,33
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3.609,14	7.390,47	10.163,54	4.632,09
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο 31.12.2021	0,00	32.646,41	36.849,95	314.116,01	67.665,42
Υπόλοιπο 31.12.2021	117.730,00	42.644,84	50.938,91	171.544,05	69.613,85
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2022	117.730,00	75.291,25	87.788,86	485.660,06	137.279,27
Προσθήκες περιόδου	0,00	1.891,62	0,00	0,00	56.507,89
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	117.730,00	77.182,87	87.788,86	485.660,06	193.787,16
Σωρ/μένες αποσβέσεις & απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2022	0,00	32.646,41	36.849,95	314.116,01	67.665,42
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	4.210,29	6.356,55	12.055,98	16.481,14
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	0,00	36.856,70	43.206,50	326.171,99	84.146,56
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	117.730,00	40.326,17	44.582,36	159.488,07	109.640,60

6.2. Έξοδα Εγκατάστασης

Έξοδα Εγκατάστασης	Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	111.537,43
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	111.537,43
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	106.480,46
Αποσβέσεις περιόδου	420,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	106.900,46
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	4.636,97
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2022	111.537,43
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	111.537,43
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2022	106.900,46
Αποσβέσεις περιόδου	250,61
Υπόλοιπο 31.12.2022	107.151,07
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	4.386,36

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 509.589,11 απεικονίζεται η αξία κτήσης μεριδίων μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο και συγκεκριμένα ποσό ευρώ 450.000,00 αφορά εταιρικά μερίδια του «ΑΛΛΗΛΟΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ. ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΣΤΙΚΩΝ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ» και ποσό ευρώ 59.500,00 αφορά εταιρικά μερίδια της «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Όπως επίσης και αξίας 89,11 ευρώ Μερίδες της «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ»

7.2.1 Αποθέματα

Τα αποθέματα λήξεως 31.12.2021, διακρίνονται σε:

Αποθέματα	31/12/2022	31/12/2021
- Καύσιμα	19.645,41	9.725,42
-Λιπαντικά	0,00	0,00
-Ανταλλακτικά και λοιπά υλικά	0,00	0,00
-Προκαταβολές για αποθέματα	609.262,73	366.443,46
Σύνολο	628.908,14	376.168,88

7.2.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2022	31/12/2021
Πελάτες	62.707,37	58.247,28
Επισφαλείς Πελάτες & χρεώστες	225.709,35	206.553,08
Επιταγές μεταχρονολογημένες	0,00	0,00
Σύνολο	288.416,72	264.800,36

7.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2022	31/12/2021
Ελληνικό Δημόσιο	82.026,62	144.899,77
Λογαριασμοί Διαχειρίσεως & προκαταβολών	950,20	0,00
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	0,00	0,00
Χρεώστες Διάφοροι	497,92	653,48
Σύνολο	83.474,74	145.553,25

7.2.4 Προπληρωμένα Έξοδα

Προπληρωμένα Έξοδα	31/12/2022	31/12/2021
Έξοδα Επομένων Χρήσεων	0,00	0,00
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	209,73	232,69
Σύνολο	232,69	232,69

7.2.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2022	31/12/2021
Ταμείο	56.156,86	340.792,15
Καταθέσεις όψεως	64.640,11	51.430,25
Σύνολο	120.796,97	392.222,40

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100%.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας στην κλειόμενη χρήση παραμένει στο ποσό των ευρώ **533.970,00** (μετοχές 17.000 ονομαστικής αξίας € 31,41 η κάθε μία) όπως είχε εγκριθεί με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 25-06-2017 και είναι ολοσχερώς καταβλημένο (Απόφαση ΓΕΜΗ: Αριθ. Πρωτ. 843203-25/08/2017) .

9. Προβλέψεις

Η εταιρεία στην κλειόμενη χρήση δεν πραγματοποίησε νέες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων αλλά διατήρησε τις ίδιες επισφαλείς απαιτήσεις από πελάτες οι οποίες είχαν πραγματοποιηθεί σε προηγούμενη χρήση. Στις παραπάνω προβλέψεις δεν πραγματοποιήθηκε καμία διαγραφή διότι δεν έχει ακόμη εφαρμογή ο νόμος 4172/2013 στην συγκεκριμένη περίπτωση.

Προβλέψεις	31/12/2022	31/12/2021
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	0,00	0,00
Λοιπές Προβλέψεις	130.952,36	133.659,26
Σύνολο	130.952,36	133.659,26

10 Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2022	31/12/2021
Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	43.579,95	157.045,40
Σύνολο	43.579,95	157.045,40

Το ανωτέρω ποσό αφορά της καταθέσεις του κράτους για την επιστρεπτέα προκαταβολή που έδωσε ως αποτέλεσμα του Covid-19 και το περιορισμό των μετακινήσεων στην χώρα. Είναι το ποσό που δόθηκε σε διαφορετικές περιόδους μέσα στην χρήση 2020 και 2021 σύμφωνα με την αρχική ΚΥΑ ΓΔΟΥ94/2020 (ΦΕΚ1645/Β/3-5-2020) και τις επόμενες που πραγματοποιήθηκαν για την βοήθεια των πληττόμενων επιχειρήσεων. Σύμφωνα με την λογιστική οδηγία του ΣΛΟΤ 957/7-2020 θα εμφανιστεί στον ανωτέρω λογαριασμό για συγκεκριμένους λόγους και προϋποθέσεις που αναφέρονται στην ανωτέρω ΚΥΑ(ΓΔΟΥ94/2020).

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2022	Χρήση 2021
Υπόλοιπο ενάρξεως	421.922,14	267.855,08
Μεταβολές περιόδου	(59.059,97)	154.067,16
Αποσβέσεις	(6.173,94)	(0,00)
Υπόλοιπο λήξεως	356.688,23	421.922,14

Η εταιρεία χρησιμοποίησε τα ποσά των περιπτώσεων β' και γ' του άρθρου 13 του ν. 2963/ 2003 κάνοντας εφαρμογή του άρθρου 52 παράγραφος 4 του ν. 4199/2013 η οποία έχει ως εξής: «Τα ποσά των περιπτώσεων β' και γ' της παραγράφου αυτής δύνανται να χρησιμοποιούνται και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ Α.Ε. ή ΚΤΕΛ, λόγω αντιμετώπισης εκτάκτων συνθηκών και ταμειακών αναγκών»

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Προμηθευτές	152.096,83	114.393,97
Επιταγές μεταχρονολογημένες	100.000,00	100.000,00
Σύνολο	252.096,83	214.393,97

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Πιστωτές Διάφοροι(πιστωτικά Λογ.διαχερ. Προκατ.& πιστώσεων)	7.238,83	51,50
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	540.866,95	540.866,95
Σύνολο	548.105,78	540.918,45

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Πωλήσεις προϊόντων	267.723,94	162.507,82
Πωλήσεις υπηρεσιών	1.158.530,26	918.859,38
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα	149.202,79	118.607,33
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	<u>4.304,20</u>	<u>2.862,64</u>
Σύνολο	1.579.761,19	1.202.837,17
Έξοδα		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	300.493,05	222.873,04
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	125.865,66	119.781,57
Παροχές τρίτων	433.123,61	425.038,43
Φόροι - τέλη	14.574,75	3.840,35
Διάφορα έξοδα	326.288,05	226.010,49
Τόκοι και συναφή έξοδα	755,61	416,78
Αποσβέσεις παγίων	39.354,57	26.215,24
Προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	1.240.455,30	1.024.175,90

12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Διοικητικό προσωπικό	1	1
Οδηγοί Λεωφορείων	8	6
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	9	7

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

	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Μισθοί και ημερομίσθια	254.139,75	186.861,94
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	39.329,78	26.872,61
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0.00	0.00
Σύνολο	293.469,53	213.734,55

14. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Πωλήσεις εμπορευμάτων	267.723,94	162.507,82
Παροχή υπηρεσιών	1.158.530,26	918.859,38
Λοιπά Έσοδα	154.468,48	121.469,97
Σύνολο	1.580.722,68	1.202.837,17
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	1.580.722,68	1.202.837,17
Ευρωπαϊκή αγορά	0,00	0,00
Σύνολο	1.580.722,68	1.202.837,17

15. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή προς προς συνεδριάσεις διοικητικού			
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	36.492,00	7.657,03	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη			
Σύνολο	36.492,00	7.657,03	0,00

16. Χρήση προς επιλογής προς παραγράφου 7 ή προς παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

17. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί προς εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

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

	31/12/2022	31/12/2021
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Λοιπές απαιτήσεις	509.589,11	509.500,00
	509.589,11	509.500,00
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Λοιπές υποχρεώσεις	548.105,78	540.918,45
	548.105,78	540.918,45

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

α) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	Χρήση 31/12/2022	Χρήση 31/12/2021
Καλής εκτέλεσης έργου	4.060,00	4.060,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	0,00	0,00
Σύνολο	4.060,00	4.060,00

δ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις **μέχρι και το 2017** έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2022, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2012 έως και 2019 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 (χρήσεις 2012 και 2013) και από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 (χρήσεις 2014 έως 2019) όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2022, η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, 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 2022. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

γ) Ενδεχόμενες απαιτήσεις

Επίσης, θα πρέπει να αναφερθεί ότι στο ά εξάμηνο 2018 ορίστηκε η δικάσιμος αγωγής (υπ'αρ.26520/2012) που έκανε η Εταιρεία μας κατά του Ελληνικού Δημοσίου με βάση την οποία διεκδικούμε τη διαφορά από τα μειωμένης αξίας εισιτήρια σε σχέση με τα ολόκληρα που πωλήθηκαν στις χρήσεις 2008 -2011. Η απαίτηση της Εταιρείας ανέρχεται συνολικά € 904.052,60 και σίγουρα θα ωφελήσει ιδιαίτερα στη ρευστότητα της Εταιρείας εάν τελεσφορήσει θετικά η δίκη. Η εκδίκαση της υπόθεσης πήρε αναβολή για την 28/11/2018. Η πρώτη απάντηση της εκδίκασης ήταν απορριπτική για την εταιρεία, που όμως πραγματοποίησε έφεση επί αυτής.

Επίσης στις 23.05.2020 κατέθεσε νέα αγωγή για αποζημίωση κατά του Ελληνικού Δημοσίου με βάση την οποία διεκδικεί τη διαφορά από τα μειωμένης αξίας εισιτήρια σε σχέση με τα ολόκληρα που πωλήθηκαν στις χρήσεις 2012 -2016 πληρωμή των μειωμένων εισιτηρίων καθώς και των μειωμένων ειδικών μαθητικών δελτίων. Η απαίτηση της Εταιρείας ανέρχεται συνολικά στα 507.990,95 €.

20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Στα γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού θα πρέπει να σημειώσουμε την μεγάλη ενεργειακή κρίση η οποία είχε αρχίσει στα μέσα της κλειόμενης χρήσης και συνεχίστηκε μετά το τέλος της κλειόμενης επηρεάζοντας σημαντικά το λειτουργικό κόστος της εταιρείας.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις, που παρατίθενται στις σελίδες 20 έως 33, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ελληνική Νομοθεσία σύμφωνα με τον ν.4308/2014, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 20 Μαΐου 2023 και υπογράφονται, για λογαριασμό αυτού, από τους:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ

ΜΑΛΙΑΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ

ΑΔΤ. ΑΒ 104382

ΑΔΤ. ΑΗ 772863

**ΑΔΤ ΑΚ 977053
Α.Α.Ο.Ε.Ε. 28586 Α΄ ΤΑΞΗΣ**