Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.07.04 14:24:54 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
Τηλέφωνο: 2431027493
E-mail: gemi@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα,04/07/2024
Αριθ. Πρωτ.:3319162

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 **04/07/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4273220 οι εγκεκριμένες από την 16/06/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4273221 η από 16/06/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094394659-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.

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

Α Σ Τ Ι Κ Ο Κ Τ Ε Λ Τ Ρ Ι Κ Α Λ Ω Ν

Μ Ε Τ Α Φ Ο Ρ Ι Κ Η - Τ Ο Υ Ρ Ι Σ Τ Ι Κ Η

Α Ν Ω Ν Υ Μ Η Ε Τ Α Ι Ρ Ι Α

Με δ.τ.

« Α Σ Τ Ι Κ Ο Κ Τ ΕΛ Τ Ρ Ι Κ Α Λ Ω Ν Α.Ε.»

Β. Τσιτσάνη 5 , 421 32 Τρίκαλα

Αρ. Μ.Α.Ε. 55297/33/Β/11

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 1001785300

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Της 20ης Εταιρικής χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΝΟΜΟΣ 4308/2014

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου 3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 12
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2023 15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 31/12/2023 17
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 18
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023 19
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 19
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 19
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ... 19
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 19
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 25
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 25
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 25
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 26
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 27
10 Υποχρεώσεις 28
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 29
..... 29
12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 29
13. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 29
14. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 30
16. Χρήση προς επιλογής προς παραγράφου 7 ή προς παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 30
17. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί προς εταιρείας 30
18. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 30
19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 31
20. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 32

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 1001785300

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 2023 (01.01.2023 - 31.12.2023).

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 εταιρίας 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.

Επίσης από την χρήση 2020 η εταιρεία προέβη στην ίδρυση και λειτουργία, τουριστικού γραφείου με τη μορφή ΙΚΕ και με την επωνυμία «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ», με σκοπό την επέκταση των εργασιών της Εταιρείας στον τουρισμό και τη μελλοντική αύξηση των εσόδων από την εκμετάλλευση των τουριστικών υπηρεσιών.

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 και «Σεβασμός στον άνθρωπο» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας της.

Στην προσπάθειά της, η Διοίκηση για επίτευξη μείωσης του κόστους συντήρησης και επισκευής των λεωφορείων, ιδιόκτητων και μη , έχει ξεκινήσει από προηγούμενες χρήσεις την οργάνωση ειδικού χώρου εντός του αμαξοστασίου της στη θέση Μπαλκούρα, μαζί με το πρατήριο υγρών καυσίμων για χρήση ως συνεργείο. Έτσι, θα επιτυγχάνει με τη μαζική αγορά ανταλλακτικών καλύτερες τιμές και θα εξοικονομεί χρήματα από το κόστος επισκευής, καθώς θα χρησιμοποιεί Προσωπικό του ΚΤΕΛ.

Ως πηγή συγκέντρωσης εσόδων η εταιρεία προσβλέπει και στη διαφημιστική εκμετάλλευση των λεωφορείων και των κάθε είδους εγκαταστάσεων εξυπηρέτησης του επιβατικού κοινού και ιδίως: των σταθμών άφιξης και αναχώρησης των λεωφορείων, των σταθμών στέγασης, συντήρησης, τροφοδοσίας και εφοδιασμού με καύσιμα των λεωφορείων, των στεγάστρων, των στάσεων των χωρών αναμονής και εξυπηρέτησης των επιβατών καθώς και των λεωφορείων που ανήκουν, είτε στον νομικό πρόσωπο της εταιρίας, είτε στους μετόχους της.

Τέλος, η σύναψη συμβάσεων με φορείς ιδιωτικούς, δημόσιους, Ν.Π.Δ.Δ. ,Ν.Π.Ι.Δ. ή οργανισμούς τοπικής αυτοδιοίκησης κάθε βαθμού, που επιθυμούν την καθιέρωση μειωμένων κομίστρων ή την ελεύθερη διακίνηση προσώπων είναι κύριο μέλημα της διοίκησης της εταιρείας, στα πλαίσια του βασικού σκοπού της που είναι η εξυπηρέτηση του αστικού κοινού.

Κατωτέρω, παρατίθενται λοιποί βασικοί στόχοι της Εταιρείας, η οποία συντονισμένα τους μελετά, προσεγγίζει και διαπραγματεύεται σε μόνιμη βάση:

- Η εκτέλεση οποιουδήποτε άλλου μεταφορικού – συγκοινωνιακού έργου που νόμιμα θα της ανατεθεί στο μέλλον, ή θα θεωρηθεί από αυτή επωφελές να εκτελεστεί στα πλαίσια του νόμου.
- Η εκπόνηση κάθε είδους μελετών συναφών με την οργάνωση και τη λειτουργία του συγκοινωνιακού έργου που εκτελεί ή πρόκειται να εκτελέσει η εταιρία καθώς και μελετών που έχουν ως σκοπό την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού και την οργάνωση των παρεχομένων από την εταιρία υπηρεσιών προς τους πελάτες της.
- Η κατασκευή και η εκμετάλλευση των κάθε είδους εγκαταστάσεων εξυπηρέτησης του επιβατικού κοινού ,των σταθμών άφιξης και αναχώρησης των λεωφορείων, των χώρων στάθμευσης στέγασης, συντήρησης , τροφοδοσίας και εφοδιασμού των λεωφορείων με καύσιμα και λιπαντικά, των χώρων αναμονής και εξυπηρέτησης των επιβατών των στάσεων και των στεγάστρων σε οποιοδήποτε σημείο του οδικού δικτύου και η συναφής με τους ανώτερους σκοπούς εκμεταλλεύσεις.
- Η ίδρυση αυτοτελώς ή μετ άλλων νομικών ή φυσικών πρόσωπων προμηθευτικών συνεταιρισμών μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα για την προμήθεια οχημάτων, ανταλλακτικών , εξαρτημάτων και άλλων υλικών ή η συμμετοχή σε ήδη υφιστάμενους τοιούτους. Η ίδρυση αυτοτελώς ή μετ΄ άλλων νομικών ή φυσικών προσώπων ασφαλιστικών επιχειρήσεων για την ασφάλιση κινδύνων από τη μεταφορά με τα

λεωφορεία προσώπων και πραγμάτων και κάθε άλλου κινδύνου που αφορά την περιουσία της εταιρίας, τις δραστηριότητες της και το προσωπικό της.

- Η παροχή και εκμετάλλευση ειδικών υπηρεσιών μεταφοράς σε πρόσωπα και ειδικές ανάγκες.

(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. 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 20^{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 1.335.407,46 ευρώ, έναντι 1.426.254,20 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσίασε δηλαδή μείωση κατά 90.846,74 ευρώ ή ποσοστό 6,37%.
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 527.760,39 ευρώ.
4. Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται στα 1.110.929,10 ευρώ,
5. Από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2023 και 31.12.2022 προκύπτουν οι ακόλουθοι αριθμοδείκτες:

<u>Βασικοί χρηματοοικονομικοί Δείκτες Απόδοσής -Αριθμοδείκτες</u>

		<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
1.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.110.929,10 / 2.179.047,07	50,98%	1.121.806,30 / 2.133.931,08	52,57%
2.	ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.068.117,97 / 2.179.047,07	49,02%	1.012.124,78 / 2.133.931,08	47,43%
3.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	698.916,99 / 1.349.177,72	51,80%	788.599,18 / 1.214.379,54	64,94%
4.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	698.916,99 / 2.179.047,07	32,07%	788.599,18 / 2.133.931,08	36,96%
5.	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ / ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.349.177,72 / 2.179.047,07	61,92%	1.214.379,54 / 2.133.931,08	56,91%

6.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	698.916,99 / 1.068.117,97	65,43%	788.599,18 / 1.012.124,78	77,92%
7.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.110.929,10 / 900.542,99	123,36%	1.121.806,30 / 814.111,36	137,80%
8.	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ	48.224,24 / 1.335.407,46	3,61%	140.072,19 / 1.426.254,20	9,82%
9.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ	0,00 / 1.335.407,46	0,00%	0,00 / 1.426.254,20	0,00%
10.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	0,00 / 1.439.714,33	0,00%	0,00 / 1.579.761,19	0,00%
11.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0,00 / 698.916.99	0,00%	0,00 / 788.599,18	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 (εκκαθαρίσεις) της χρήσης 2023 και οι αντίστοιχες της χρήσης 2022 αναλύονται ως εξής.

Τρίμηνο	**Κλειόμενη χρήση 2023**	**Προηγούμενη χρήση 2022**
Α΄ Τρίμηνο	33.760,57	0,00
Β΄ Τρίμηνο	198.117,43	168.593,75
Γ΄ Τρίμηνο	3.944,10	0,00
Δ΄ Τρίμηνο	208.788,93	200.010,40
Σύνολο	**444.611,03**	**368.604,15**

Ίδια κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	2023
Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	533.970,00
Πλέον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού 2022	254.629,18
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 2022	**788.599,18**

Πλέον/Μείον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	89.682,19
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων	**698.916,99**

Στην χρήση του 2023 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.

Συμμετοχές

Η αξία € 509.589,11 που εμφανίζεται στο λογαριασμό ενεργητικού «Συμμετοχικές σε Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά το κόστος συμμετοχής της Εταιρείας στον «ΑΛΛΗΛΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ. ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΣΤΙΚΩΝ Κ.Τ.Ε.Λ ΤΡΙΚΑΛΩΝ» για την ασφαλιστική κάλυψη 12 λεωφορείων κυριότητας της καθώς και της εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.».

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 31.12.2023, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε €, ως ακολούθως:

				Μεταβολή
Α.	**ΕΣΟΔΑ**	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**%**
1.	Έσοδα από πώληση εμπορευμάτων	201.508,75	267.723,94	-24,73%
2.	Έσοδα πώληση λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00	
3.	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.133.898,71	1.158.530,26	-2,13%
4.	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	99.490,65	149.202,79	-33,32%
5.	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	4.741,97	4.304,20	10,16%
6.	Τόκοι Πιστωτικοί	3,45	961,49	-99,64%
		1.439.643,53	**1.580.722,68**	-8,92%

				Μεταβολή
Β.	**ΕΞΟΔΑ**			**%**
1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	314.560,51	300.493,05	4,68%
2.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	119.137,63	125.865,66	-5,34%
3.	Παροχές τρίτων	516.377,74	433.123,61	19,22%
4.	Φόροι Τέλη	13.391,74	14.574,75	-8,12%
5.	Διάφορα Έξοδα	294.957,29	326.288,05	-9,60%
6.	Τόκοι και συναφή έξοδα	848,91	755,61	-12,35%
7.	Αποσβέσεις	55.386,61	39.354,57	40,74%
8.	Προβλέψεις	0,00	0,00	
		1.314.660,63	**1.240.455,30**	**5,98%**
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 31.12.2023 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 υπαρχουσών 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.

Σχετικά με την προβλεπόμενη πορεία εργασιών, σημειώνεται όπως αναφέρουμε και ανωτέρω, υπάρχει μια μικρή μείωση του κύκλου εργασιών σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Πιστεύουμε ότι στην τρέχουσα χρήση η εταιρία θα κινηθεί στα ίδια επίπεδα με εμφανή σημάδια βελτίωσης καθώς η ελληνική οικονομία ανακάμπτει περισσότερο από κάθε άλλη χώρα της ΕΕ, όπως επίσης και ο τουρισμός που είναι σημαντική πηγή εσόδων για την χώρα .

(6) ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία κατά την 31.12.2023 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 2023. Οι προσθήκες παγίων ανέρχονται σε € 111.380,00 όπου αφορούν και αγορές εξοπλισμού τηλεματικής η οποίες καλύπτονται με επιχορήγηση από την «Κοινωνία της Πληροφορίας».

(8) ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Η Εταιρεία καλείται να αντιμετωπίσει χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας, αλλά και κινδύνους που σχετίζονται με το οικονομικό υφεσιακό κλίμα και τη αβεβαιότητα που χαρακτηρίζουν την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.
Για να διαχειριστεί τους κινδύνους αυτούς, η Διοίκηση επεξεργάζεται σε διαρκή βάση πολιτικές και διαδικασίες για να προληφθούν έγκαιρα οι όποιες συνέπειες ενδεχόμενων κινδύνων.
Όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο, 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 στις πληρωμές.
Όσον αφορά τον κίνδυνο της αγοράς, η Εταιρεία παρακολουθεί στενά τις όποιες οικονομικοπολιτικές εξελίξεις, προκειμένου να είναι ευπροσάρμοστη σε όποιες αιφνίδιες αποφάσεις, νόμους και πολιτικές της Ελληνικής Αγοράς και Πολιτείας.
Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα.

(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. Σέβεται τα δικαιώματα των εργαζόμενων και την συνδικαλιστική ελευθερία αυτών τηρώντας την εργατική Νομοθεσία. Είναι ευαισθητοποιημένη σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας στην εργασία και ως προς τούτο επιθεωρείται σε τακτά χρονικά διαστήματα από Τεχνικό Ασφαλείας και συμμορφώνεται με τις παρατηρήσεις του.

(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 λόγο 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 1.1.2023-31.12.2023.
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 07/11/2024. 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 εκδικάστηκε στις 14/06/2023 και περιμένουμε να μας κοινοποιηθεί η απόφαση. 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 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 01.01.2023 – 31.12.2023 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 2023 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 2023. (Εικοστής εταιρικής χρήσης) .

Τρίκαλα, 18 Μαΐου 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ **ΑΔΤ. Α00046651**	**ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ** **ΑΔΤ. ΑΗ 772863**	**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 31ης Δεκεμβρίου 2023, 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 1,2,3 και 4 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 31η Δεκεμβρίου 2023, 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 κτήσεως των παγίων περιλαμβάνονται ποσά συνολικού ύψους 128.436,86 ευρώ που αφορούν υπεραξία πωληθέντων, σε προηγούμενες χρήσεις μεταφορικών μέσων και είχε προκύψει κατά την εκτίμηση της Επιτροπής του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, με συνέπεια, η αξία των παγίων (μεταφορικά μέσα), τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 128.436,96 ευρώ.
2) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες», ποσού ευρώ 509.500,00 απεικονίζεται το καταβεβλημένο κεφάλαιο μερίδων συνεταιρισμού και ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής εταιρείας οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Δεν τέθηκαν υπόψιν μας στοιχεία σχετικά με την εύλογη αξία των μερίδων αυτών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας.
3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το υπόλοιπο οφειλής η οποία προσδιορίστηκε με δικαστική απόφαση, για την κάλυψη ζημίας από αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας, ποσού ευρώ 141.144,21 , με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 141.144,21 τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
4) Η Εταιρεία δεν προέβη στην προσαρμογή της πρόβλεψης για αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, με βάση την Οδηγία της ΕΛΤΕ (Απόφαση ΔΣ 211/1/27.12.2021). Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το ποσό της απαιτούμενης προσαρμογής

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των 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) 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 31.12.2023.

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, 31 Μαΐου 2024

ΠΑΠΠΑΣ Κ. ΜΙΧΑΗΛ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 33331

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	155.737,44	158.056,17
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	186.067,61	204.070,43
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	185.955,34	109.640,60
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	6.1	0,00	0,00
Σύνολο		**527.760,39**	**471.767,20**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Υπεραξία	6.2	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	6.2	4.386,36	4.386,36
Σύνολο		**4.386,36**	**4.386,36**
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
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		509.589,11	509.589,11
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		**535.971,22**	**535.971,22**
Αναβαλλόμενοι φόροι	16	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.068.117,97**	**1.012.124,78**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		12.258,43	19.645,41
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		626.394,57	609.262,73
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		**638.653,00**	**628.908,14**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	345.559,74	288.416,72
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	88.365,73	83.474,74
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1.3	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	209,73
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	7.1	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.4	38.350,63	120.796,97
Σύνολο		**472.276,10**	**492.898,16**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.110.929,10**	**1.121.806,30**
Σύνολο Ενεργητικού		**2.179.047,07**	**2.133.931,08**

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 32 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		533.970,00	533.970,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Σύνολο		**533.970,00**	**533.970,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		164.946,99	254.629,18
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		0,00	0,00
Σύνολο	8	**164.946,99**	**254.629,18**
Σύνολο καθαρής θέσης		**698.916,99**	**788.599,18**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	9.2	130.952,36	130.952,36
Σύνολο		**130.952,36**	**130.952,36**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	35.953,31	43.579,95
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	412.681,42	356.688,23
Αναβαλλόμενοι φόροι	16	0,00	0,00
Σύνολο		**448.634,73**	**400.268,18**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	323.476,26	252.096,83
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		6.224,22	3.660,37
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		11.548,36	10.248,38
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	559.173,05	548.105,78
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		121,10	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**900.542,99**	**814.111,36**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**1.349.177,72**	**1.214.379,54**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**2.179.047,07**	**2.133.931,08**

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 32 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 31/12/2023

	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**17**	1.335.407,46	1.426.254,20
Κόστος πωλήσεων		-1.287.183,22	-1.286.182,01
Μικτό Αποτέλεσμα		**48.224,24**	**140.072,19**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**17**	104.232,62	153.506,99
Έξοδα διάθεσης		-84.697,32	-54.254,55
Έξοδα διοίκησης		-122.300,89	-142.287,56
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-0,00	-139.807,73
Λοιπά έσοδα και κέρδη		55.386,81	42.564,78
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**845,46**	**-205,88**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3,45	961,49
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-848,91	-755,61
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 - 32 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 1/1/2022	**533.970,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**157.731,49**	**0,00**	**0,00**	**691.701,49**
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	96.897,69	0,00	0,00	**96.897,69**
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**
Υπόλοιπα 1/1/2023									
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.682,19	0,00	0,00	**-89.682,19**
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 31/12/2023	**533.970,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**164.946,99**	**0,00**	**0,00**	**698.916,99**

Το επισυναπτόμενο προσάρτημα (σημειώσεις) το οποίο παρατίθενται στις σελίδες 20 - 32 αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023
(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**: 1.1.2023 - 31.12.2023**

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

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. Σε κάθε περίπτωση, η Διοίκηση της εταιρείας, σε συνεργασία με τους μετόχους αυτής, πρόκειται να λάβει κάθε απαραίτητο μέτρο για την 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 προσαυξάνουν 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 απομειώσεως 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 πωλήσεως.

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 καταχωρήσεως, 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 2023 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 1.1.2022	**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**
Σωρευμένες αποσβέσεις και 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
Σύνολο 31.12.2022	0,00	36.856,70	43.206,50	326.171,99	84.146,56
Υπόλοιπο 31.12.2022	**117.730,00**	**40.326,17**	**44.582,36**	**159.488,07**	**109.640,60**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2023	**117.730,00**	**77.182,87**	**87.788,86**	**485.660,06**	**193.787,16**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	111.380,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	**117.730,00**	**77.182,87**	**87.788,86**	**485.660,06**	**305.167,16**
Σωρ/μένες αποσβέσεις & απομειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	36.856,70	43.206,50	326.171,99	84.146,56
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	2.318,73	6.047,68	11.955,14	35.065,26
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	39.175,43	49.254,18	338.127,13	119.211,82
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	**117.730,00**	**38.007,44**	**38.534,68**	**147.532,93**	**185.955,34**

6.2. Έξοδα Εγκατάστασης

Έξοδα Εγκατάστασης	Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης
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	107.151,07
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	107.151,07
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	***4.386,36***
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2023	111.537,43
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	111.537,43
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2023	107.151,07
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	107.151,07
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	***4.386,36***

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις

Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες 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. Τέλος υπάρχει και συμμετοχή αξίας 89,11 ευρώ Μερίδων της «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ»

7.2.1 Αποθέματα

Τα αποθέματα λήξεως 31.12.2023, διακρίνονται σε:

Αποθέματα	31/12/2023	31/12/2022
- Καύσιμα	12.258,43	19.645,41
-Λιπαντικά	0,00	0,00
-Ανταλλακτικά και λοιπά υλικά	0,00	0,00
-Προκαταβολές για αποθέματα	*626.394,57*	*609.262,73*
Σύνολο	***638.653,00***	***628.908,14***

7.2.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2023	31/12/2022
Πελάτες	80.650,17	62.707,37
Επισφαλείς Πελάτες & χρεώστες	264.909,57	225.709,35
Επιταγές μεταχρονολογημένες	0,00	0,00
Σύνολο	**345.559,74**	**288.416,72**

7.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2023	31/12/2022
Ελληνικό Δημόσιο	87.071,31	82.026,62
Λογαριασμοί Διαχειρίσεως & προκαταβολών	862,60	950,20
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	0,00	0,00
Χρεώστες Διάφοροι	431,82	497,92
Σύνολο	**88.365,73**	**83.474,74**

7.2.4 Προπληρωμένα Έξοδα

Προπληρωμένα Έξοδα	31/12/2023	31/12/2022
Έξοδα Επομένων Χρήσεων	0,00	0,00
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	209,73
Σύνολο	**0,00**	**232,69**

7.2.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2023	31/12/2022
Ταμείο	8.903,04	56.156,86
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	3.924,11	0,00
Καταθέσεις όψεως	25.523,48	64.640,11
Σύνολο	**38.350,63**	**120.796,97**

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	31/12/2023	31/12/2022
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	0,00	0,00
Λοιπές Προβλέψεις	130.952,36	130.952,36
Σύνολο	**130.952,36**	**130.952,36**

10 Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2023	31/12/2022
Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	35.953,31	43.579,95
Σύνολο	**35.953,31**	**43.579,95**

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 πού 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 2023	Χρήση 2022
Υπόλοιπο ενάρξεως	356.688,23	421.922,14
Μεταβολές περιόδου	111.380,00	(59.059,97)
Αποσβέσεις	(55.386,81)	(6.173,94)
Υπόλοιπο λήξεως	***412.681,42***	***356.688,23***

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 31/12/2023	Χρήση 31/12/2022
Προμηθευτές	223.334,96	151.955,53
Επιταγές μεταχρονολογημένες	100.000,00	100.000,00
Προκαταβολές Πελατών-Χρεώστες	141,30	141,30
Σύνολο	**323.476,26**	**252.096,83**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**Χρήση 31/12/2023**	**Χρήση 31/12/2022**
Πιστωτές Διάφοροι(πιστωτικά Λογ.διαχερ. Προκατ.& πιστώσεων)	18.306,10	7.238,83
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	540.866,95	540.866,95
Σύνολο	***559.173,05***	***548.105,78***

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**Χρήση 31/12/2023**	**Χρήση 31/12/2022**
Πωλήσεις προϊόντων	201.508.75	267.723,94
Πωλήσεις υπηρεσιών	1.133.898,71	1.158.530,26
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα	99.490,65	149.202,79
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	4.741,97	4.304,20
Σύνολο	**1.439.640,08**	**1.579.761,19**
Έξοδα		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	314.560.51	300.493,05
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	119.137,63	125.865,66
Παροχές τρίτων	516.377,74	433.123,61
Φόροι - τέλη	13.391,74	14.574,75
Διάφορα έξοδα	294.957,29	326.288,05
Τόκοι και συναφή έξοδα	848,91	755,61
Αποσβέσεις παγίων	55.386,81	39.354,57
Προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	**1.314.660,63**	**1.240.455,30**

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 31/12/2023	**Χρήση 31/12/2022**
Διοικητικό προσωπικό	1	1
Οδηγοί Λεωφορείων	9	8
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	***10***	***9***

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

	Χρήση 31/12/2023	Χρήση 31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	222.483,01	217.647,75
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	39.983,71	31.672,75
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0.00	0.00
Σύνολο	***262.466,72***	***249.320,50***

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	Χρήση 31/12/2023	Χρήση 31/12/2022
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Πωλήσεις εμπορευμάτων	201.508,75	267.723,94
Παροχή υπηρεσιών	1.133.898,71	1.158.530,26
Λοιπά Έσοδα	104.232,62	153.506,99
Σύνολο	**1.439.640,08**	**1.579.761,19**
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	**1.439.640,08**	**1.579.761,19**
Ευρωπαϊκή αγορά	0,00	0,00
Σύνολο	**1.439.640,08**	**1.579.761,19**

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	36.792,00	7.682,10	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη			
Σύνολο	**36.792,00**	**7.682,10**	**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 συνδεμένα μέρη

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

	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Λοιπές απαιτήσεις	509.589,11	509.589,11
	509.589,11	**509.589,11**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Λοιπές υποχρεώσεις	559.173,05	548.105,78
	559.173,05	**548.105,78**

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 31/12/2023	Χρήση 31/12/2022
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 31/12/2023, 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 2023, 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 2023. 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 18 Μαΐου 2024 και υπογράφονται, για λογαριασμό αυτού, από τους:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ**	**ΜΑΛΙΑΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ**
ΑΔΤ. Α00046651	**ΑΔΤ. ΑΗ 772863**	**ΑΔΤ ΑΚ 977053** **Α.Α.Ο.Ε.Ε. 28586 Α΄ ΤΑΞΗΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΤΡΙΚΑΛΩΝ –ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ–ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 1001785300

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 2023 (01.01.2023 - 31.12.2023).

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 εταιρίας 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.

Επίσης από την χρήση 2020 η εταιρεία προέβη στην ίδρυση και λειτουργία, τουριστικού γραφείου με τη μορφή ΙΚΕ και με την επωνυμία «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ», με σκοπό την επέκταση των εργασιών της

Εταιρείας στον τουρισμό και τη μελλοντική αύξηση των εσόδων από την εκμετάλλευση των τουριστικών υπηρεσιών.

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 και «Σεβασμός στον άνθρωπο» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας της.

Στην προσπάθειά της, η Διοίκηση για επίτευξη μείωσης του κόστους συντήρησης και επισκευής των λεωφορείων, ιδιόκτητων και μη , έχει ξεκινήσει από προηγούμενες χρήσεις την οργάνωση ειδικού χώρου εντός του αμαξοστασίου της στη θέση Μπαλκούρα, μαζί με το πρατήριο υγρών καυσίμων για χρήση ως συνεργείο. Έτσι, θα επιτυγχάνει με τη μαζική αγορά ανταλλακτικών καλύτερες τιμές και θα εξοικονομεί χρήματα από το κόστος επισκευής, καθώς θα χρησιμοποιεί Προσωπικό του ΚΤΕΛ.

Ως πηγή συγκέντρωσης εσόδων η εταιρεία προσβλέπει και στη διαφημιστική εκμετάλλευση των λεωφορείων και των κάθε είδους εγκαταστάσεων εξυπηρέτησης του επιβατικού κοινού και ιδίως: των σταθμών άφιξης και αναχώρησης των λεωφορείων, των σταθμών στέγασης, συντήρησης, τροφοδοσίας και εφοδιασμού με καύσιμα των λεωφορείων, των στεγάστρων, των στάσεων των χωρών αναμονής και εξυπηρέτησης των επιβατών καθώς και των λεωφορείων που ανήκουν, είτε στον νομικό πρόσωπο της εταιρίας, είτε στους μετόχους της.

Τέλος, η σύναψη συμβάσεων με φορείς ιδιωτικούς, δημόσιους, Ν.Π.Δ.Δ. ,Ν.Π.Ι.Δ. ή οργανισμούς τοπικής αυτοδιοίκησης κάθε βαθμού, που επιθυμούν την καθιέρωση μειωμένων κομίστρων ή την ελεύθερη διακίνηση προσώπων είναι κύριο μέλημα της διοίκησης της εταιρείας, στα πλαίσια του βασικού σκοπού της που είναι η εξυπηρέτηση του αστικού κοινού.

Κατωτέρω, παρατίθενται λοιποί βασικοί στόχοι της Εταιρείας, η οποία συντονισμένα τους μελετά, προσεγγίζει και διαπραγματεύεται σε μόνιμη βάση:

- Η εκτέλεση οποιουδήποτε άλλου μεταφορικού – συγκοινωνιακού έργου που νόμιμα θα της ανατεθεί στο μέλλον, ή θα θεωρηθεί από αυτή επωφελές να εκτελεστεί στα πλαίσια του νόμου.
- Η εκπόνηση κάθε είδους μελετών συναφών με την οργάνωση και τη λειτουργία του συγκοινωνιακού έργου που εκτελεί ή πρόκειται να εκτελέσει η εταιρία καθώς και μελετών που έχουν ως σκοπό την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού και την οργάνωση των παρεχομένων από την εταιρία υπηρεσιών προς τους πελάτες της.
- Η κατασκευή και η εκμετάλλευση των κάθε είδους εγκαταστάσεων εξυπηρέτησης του επιβατικού κοινού ,των σταθμών άφιξης και αναχώρησης των λεωφορείων, των χώρων στάθμευσης στέγασης, συντήρησης , τροφοδοσίας και εφοδιασμού των λεωφορείων με καύσιμα και λιπαντικά, των χώρων αναμονής και εξυπηρέτησης των επιβατών των στάσεων και των στεγάστρων σε οποιοδήποτε σημείο του οδικού δικτύου και η συναφής με τους ανώτερους σκοπούς εκμεταλλεύσεις.
- Η ίδρυση αυτοτελώς ή μετ άλλων νομικών ή φυσικών πρόσωπων προμηθευτικών συνεταιρισμών μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα για την προμήθεια οχημάτων, ανταλλακτικών , εξαρτημάτων και άλλων υλικών ή η συμμετοχή σε ήδη υφιστάμενους τοιούτους. Η ίδρυση αυτοτελώς ή μετ'

άλλων νομικών ή φυσικών προσώπων ασφαλιστικών επιχειρήσεων για την ασφάλιση κινδύνων από τη μεταφορά με τα λεωφορεία προσώπων και πραγμάτων και κάθε άλλου κινδύνου που αφορά την περιουσία της εταιρίας, τις δραστηριότητες της και το προσωπικό της.

- Η παροχή και εκμετάλλευση ειδικών υπηρεσιών μεταφοράς σε πρόσωπα και ειδικές ανάγκες.

(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. 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 20^{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 1.335.407,46 ευρώ, έναντι 1.426.254,20 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσίασε δηλαδή μείωση κατά 90.846,74 ευρώ ή ποσοστό 6,37%.
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 527.760,39 ευρώ.
4. Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται στα 1.110.929,10 ευρώ,
5. Από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2023 και 31.12.2022 προκύπτουν οι ακόλουθοι αριθμοδείκτες:

Βασικοί χρηματοοικονομικοί Δείκτες Απόδοσής -Αριθμοδείκτες

		31.12.2023		31.12.2022	
1.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.110.929,10 / 2.179.047,07	50,98%	1.121.806,30 / 2.133.931,08	52,57%
2.	ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.068.117,97 / 2.179.047,07	49,02%	1.012.124,78 / 2.133.931,08	47,43%
3.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	698.916,99 / 1.349.177,72	51,80%	788.599,18 / 1.214.379,54	64,94%
4.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	698.916,99 / 2.179.047,07	32,07%	788.599,18 / 2.133.931,08	36,96%
5.	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ / ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.349.177,72 / 2.179.047,07	61,92%	1.214.379,54 / 2.133.931,08	56,91%
6.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	698.916,99 / 1.068.117,97	65,43%	788.599,18 / 1.012.124,78	77,92%

7.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.110.929,10 / 900.542,99	123,36%	1.121.806,30 / 814.111,36	137,80%
8.	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ	48.224,24 / 1.335.407,46	3,61%	140.072,19 / 1.426.254,20	9,82%
9.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ	0,00 / 1.335.407,46	0,00%	0,00 / 1.426.254,20	0,00%
10.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	0,00 / 1.439.714,33	0,00%	0,00 / 1.579.761,19	0,00%
11.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0,00 / 698.916.99	0,00%	0,00 / 788.599,18	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 (εκκαθαρίσεις) της χρήσης 2023 και οι αντίστοιχες της χρήσης 2022 αναλύονται ως εξής.

Τρίμηνο	**Κλειόμενη χρήση 2023**	**Προηγούμενη χρήση 2022**
Α΄ Τρίμηνο	33.760,57	0,00
Β΄ Τρίμηνο	198.117,43	168.593,75
Γ΄ Τρίμηνο	3.944,10	0,00
Δ΄ Τρίμηνο	208.788,93	200.010,40
Σύνολο	**444.611,03**	**368.604,15**

Ίδια κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	2023
Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	533.970,00
Πλέον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού 2022	254.629,18
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 2022	**788.599,18**
Πλέον/Μείον: Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	89.682,19
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων	**698.916,99**

Στην χρήση του 2023 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.

Συμμετοχές

Η αξία € 509.589,11 που εμφανίζεται στο λογαριασμό ενεργητικού «Συμμετοχικές σε Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά το κόστος συμμετοχής της Εταιρείας στον «ΑΛΛΗΛΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ. ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΣΤΙΚΩΝ Κ.Τ.Ε.Λ ΤΡΙΚΑΛΩΝ» για την ασφαλιστική κάλυψη 12 λεωφορείων κυριότητας της καθώς και της εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.».

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 31.12.2023, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε €, ως ακολούθως:

				Μεταβολή
Α.	**ΕΣΟΔΑ**	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**%**
1.	Έσοδα από πώληση εμπορευμάτων	201.508,75	267.723,94	-24,73%
2.	Έσοδα πώληση λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00	
3.	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.133.898,71	1.158.530,26	-2,13%
4.	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	99.490,65	149.202,79	-33,32%
5.	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	4.741,97	4.304,20	10,16%
6.	Τόκοι Πιστωτικοί	3,45	961,49	-99,64%
		1.439.643,53	**1.580.722,68**	-8,92%

				Μεταβολή
Β.	**ΕΞΟΔΑ**			**%**
1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	314.560,51	300.493,05	4,68%
2.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	119.137,63	125.865,66	-5,34%
3.	Παροχές τρίτων	516.377,74	433.123,61	19,22%
4.	Φόροι Τέλη	13.391,74	14.574,75	-8,12%
5.	Διάφορα Έξοδα	294.957,29	326.288,05	-9,60%
6.	Τόκοι και συναφή έξοδα	848,91	755,61	-12,35%
7.	Αποσβέσεις	55.386,61	39.354,57	40,74%
8.	Προβλέψεις	0,00	0,00	
		1.314.660,63	**1.240.455,30**	**5,98%**
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 31.12.2023 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 υπαρχουσών 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.

Σχετικά με την προβλεπόμενη πορεία εργασιών, σημειώνεται όπως αναφέρουμε και ανωτέρω, υπάρχει μια μικρή μείωση του κύκλου εργασιών σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Πιστεύουμε ότι στην τρέχουσα χρήση η εταιρία θα κινηθεί στα ίδια επίπεδα με εμφανή σημάδια βελτίωσης καθώς η ελληνική οικονομία ανακάμπτει περισσότερο από κάθε άλλη χώρα της ΕΕ, όπως επίσης και ο τουρισμός που είναι σημαντική πηγή εσόδων για την χώρα .

(6) ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία κατά την 31.12.2023 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 2023. Οι προσθήκες παγίων ανέρχονται σε € 111.380,00 όπου αφορούν και αγορές εξοπλισμού τηλεματικής η οποίες καλύπτονται με επιχορήγηση από την «Κοινωνία της Πληροφορίας».

(8) ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Η Εταιρεία καλείται να αντιμετωπίσει χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας, αλλά και κινδύνους που σχετίζονται με το οικονομικό υφεσιακό κλίμα και τη αβεβαιότητα που χαρακτηρίζουν την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.
Για να διαχειριστεί τους κινδύνους αυτούς, η Διοίκηση επεξεργάζεται σε διαρκή βάση πολιτικές και διαδικασίες για να προληφθούν έγκαιρα οι όποιες συνέπειες ενδεχόμενων κινδύνων.
Όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο, 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 στις πληρωμές.
Όσον αφορά τον κίνδυνο της αγοράς, η Εταιρεία παρακολουθεί στενά τις όποιες οικονομικοπολιτικές εξελίξεις, προκειμένου να είναι ευπροσάρμοστη σε όποιες αιφνίδιες αποφάσεις, νόμους και πολιτικές της Ελληνικής Αγοράς και Πολιτείας.
Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα.

(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. Σέβεται τα δικαιώματα των εργαζόμενων και την συνδικαλιστική ελευθερία αυτών τηρώντας την εργατική Νομοθεσία. Είναι ευαισθητοποιημένη σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας στην εργασία και ως προς τούτο επιθεωρείται σε τακτά χρονικά διαστήματα από Τεχνικό Ασφαλείας και συμμορφώνεται με τις παρατηρήσεις του.

(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 λόγο 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 1.1.2023-31.12.2023.
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 07/11/2024. 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 εκδικάστηκε στις 14/06/2023 και περιμένουμε να μας κοινοποιηθεί η απόφαση. 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 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 01.01.2023 – 31.12.2023 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 2023 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 2023. (Εικοστής εταιρικής χρήσης) .

Τρίκαλα, 18 Μαΐου 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΙΩΑΝΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ **ΑΔΤ. Α00046651**	**ΒΟΥΤΣΕΛΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ** **ΑΔΤ. ΑΗ 772863**	**ΜΑΛΙΑΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ** **ΑΔΤ ΑΚ 977053** **Α.Α. ΟΕΕ 28586 Α΄ ΤΑΞΗΣ**