Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.10.07 10:50:58 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 ΚΙΛΚΙΣ
Τηλέφωνο: 2341024580
E-mail: ebekilk@otenet.gr

Κιλκίς,07/10/2024
Αριθ. Πρωτ.:3398303

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **014500335000**.

Την **07/10/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4494714 οι εγκεκριμένες από την 23/09/2024 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 4494715 η από 23/09/2024 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 «**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**, Α.Φ.Μ. 997803446-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 9386901000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 156.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 37641.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΓΙΑΤΡΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το 1968-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1208.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο

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.

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.

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ

&

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014
(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

Δημητράκου 3, Κιλκίς ΤΚ 61100
ΑΡ. ΜΑΕ 54919/55/B/03/07
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 14500335000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Περιγραφή	**Σελίδα**
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε	3
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ	9
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2023	13
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023	16

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.

« ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ »

ΑΡ. ΜΑΕ 54919/55/Β/03/07
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. : 14500335000

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 31-12-2023 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

Α.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 4.715.675,90 ευρώ έναντι 4.012.713,89 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση ποσού 702.962,01 ευρώ και ποσοστού 17,52%.

Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 354.968,14 ευρώ, έναντι 452.684,86 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης και το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 7,53 % επί των πωλήσεων, παρουσιάζοντας μείωση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε 11,28 %

.

Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης ήταν Ζημία ποσού ευρώ 14.064,06.

Η λογιστική διάθεση των ανωτέρω αποτελεσμάτων προ φόρων δεδομένης της περίπτωσης 2β του άρθρου 3 του Ν 2963/01 έχει ως εξής:

Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης Προ Φόρων 2023	-14.064,06 €
Φόρος Εισοδήματος 2023	0,00 €
Καθαρά Αποτέλεσμα Χρήσης 2023	**-14.064,06 €**
Υπόλοιπο Ζημιών Προηγουμένων Χρήσεων	-338.934,15 €
Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	**- 352.998,21 €**

Ο τζίρος της εταιρίας έχει διαμορφωθεί :

Περίοδος Χρήσης		
Κύκλος Εργασιών 2023	4.715.675,90 €	(Περίοδος 01/01/2023-31/12/2023)
Κύκλος Εργασιών 2022	4.012.713,89 €	(Περίοδος 01/01/2022-31/12/2022)
Κύκλος Εργασιών 2021	3.196.234,65 €	(Περίοδος 01/01/2021-31/12/2021)
Κύκλος Εργασιών 2020	2.719.360,28 €	(Περίοδος 01/01/2020-31/12/2020)
Κύκλος Εργασιών 2019	3.274.330,18 €	(Περίοδος 01/01/2019-31/12/2019)
Κύκλος Εργασιών 2018	3.348.163,37 €	(Περίοδος 01/01/2018-31/12/2018)
Κύκλος Εργασιών 2017	3.090.918,41 €	(Περίοδος 01/01/2017-31/12/2017)
Κύκλος Εργασιών 2016	3.044.785,29 €	(Περίοδος 01/01/2016-31/12/2016)
Κύκλος Εργασιών 2015	4.474.521,77 €	(Περίοδος 01/01/2015-31/12/2015)
Κύκλος Εργασιών 2014	3.442.057,41 €	(Περίοδος 01/01/2014-31/12/2014)
Κύκλος Εργασιών 2013	3.720.037,29 €	(Περίοδος 01/01/2013-31/12/2013)
Κύκλος Εργασιών 2012	4.052.869,38 €	(Περίοδος 01/01/2012-31/12/2012)
Κύκλος Εργασιών 2011	4.748.576,40 €	(Περίοδος 01/01/2011-31/12/2011)

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2023 και 2022, οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήταν :

Έσοδα	2023	2022
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	1.150.178,22	1.007.789,03
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΣΥΝΟΔΕΥΤΩΝ ΔΕΜΑΤΩΝ	134.913,82	134.945,88
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	1.740.083,29	1.302.158,62
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΓΡΑΜΜΗ ΑΘΗΝΩΝ	267.546,29	185.253,70
ΕΣΟΔΑ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΟΣΕΘ	1.422.954,28	1.382.566,66
Σύνολο :	**4.715.675,90**	**4.012.713,89**

Αναφορικά με συγκριτικά στοιχεία των εξόδων, παραθέτουμε συγκριτικό πίνακα ετών 2023 2022 :

Έξοδα	2023	2022
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	443.611,96 €	456.534,42 €
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.942.682,12 €	2.191.842,31 €
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	31.686,02	24.248,12
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	102.418,64 €	60.088,01 €
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	32.679,90 €	12.554,19 €
ΑΠΟΣΒ.ΠΑΓ.ΣΤ.ΕΝΣ/ΝΕΣ ΛΕΙΤ.ΚΟΣΤ	115.775,46 €	114.132,58 €
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΤ'ΕΙΔΟΣ * ΑΣΤΙΚΑ	1.388.913,03	1.347.075,68
Σύνολο :	**5.057.767,13 €**	**4.206.475,31 €**

Την κλειόμενη χρήση 2023 διανεμήθηκαν χιλιομετρικές αποζημιώσεις :

Χιλιομετρικές Αποζημιώσεις	**2023**	**2022**
Χιλιομετρικές Αποζημιώσεις :	2.719.258,00 €	1.954.782,80 €
Σύνολο :	**2.719.258,00 €**	**1.954.782,80 €**

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31-12-2023.

Β.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.	**2023**	**2022**
1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	68,84%	70,49%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	39,14%	50,74%
1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	86,84%	109,08%
1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	110,42%	126,27%
1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	9,44%	20,81%

Σχετικά με τους αριθμοδείκτες αποδόσεως, δεν έχουν εφαρμογή καθώς η επιχείρησης εντάσσεται στην κατηγορία της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01.

Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας για τα επόμενα έτη εκτιμάτε ότι θα είναι θετική και σταδιακά θα επανέλθει το επιβατικό κοινό στα ΜΜΕ. Σημαντική βέβαια θα είναι και η εξέλιξη των τιμών των καυσίμων η αύξηση των οποίων έχει επιβαρύνει σημαντικά το κόστος λειτουργίας του ΚΤΕΛ.
Σε κάθε περίπτωση η λειτουργία της εταιρίας με την μορφή της περίπτωσης της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01, θα επηρεάσει μόνο το διανεμόμενο μίσθωμα – μέρισμα στα ιδιόκτητα οχήματα και όχι τα αποτελέσματα της ίδιας της εταιρίας.

Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρείας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31-12-2023 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31-12-2023, το οποίο και σας κοινοποιείτε με την παρούσα έκθεση.
Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν 4308/2014 σε συνάρτηση της παρ. 24 του Ν.4172/2013.

Ε. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η εταιρεία έχει στην κατοχή της ακίνητα κατά την 31-12-2023 :
Ποσοστό 11,46153% επί Καταστήματος Δημητράκου και Μητρ.Φωτίου γωνία (Σταθμός Κιλκίς) συνολικής επιφάνειας οικοπέδου 513 τ.μ. , ισογείου 461,16 τ.μ., πατάρι 23,11 τ.μ. και βοηθητικοί χώροι 97 τ.μ.

ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31-12-2023.

Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31-12-2023.

Η. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η Εταιρία είχε στην κατοχή της ιδίες μετοχές ονομαστικής αξίας 9.398,00 ευρώ κατά την 31-12-2023.

Θ. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΥΣ ΤΟΜΕΙΣ ΕΡΕΥΝΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους δραστηριότητες.

Ι. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

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. Το σύνολο των ιδιόκτητων και μισθωμένων λεωφορείων ακολουθεί τους προβλεπόμενους από την νομοθεσία ελέγχους ρύπων και καυσαερίων.

Κ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρία λειτουργώντας στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 14 του Ν.2963/01, όπως αυτό τροποποιήθηκε με τη παράγραφο 3 του άρθρου 33 του Ν. 4663/2020, έχει καταρτίσει και εφαρμόζει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με τον οποίο καθορίζονται τα προσόντα πρόσληψης, οι λόγοι και η διαδικασία απόλυσης του προσωπικού, η υπηρεσιακή κατάσταση, η συμπεριφορά και οι υποχρεώσεις αυτού, ο χρόνος εργασίας και ανάπαυσης, οι πειθαρχικές ευθύνες, οι πειθαρχικές ποινές, τα όργανα και η διαδικασία επιβολής αυτών, καθώς και κάθε άλλη σχετική ρύθμιση, σύμφωνα με τις προβλέψεις της κείμενης εργατικής νομοθεσίας και της νομοθεσίας περί ανωνύμων εταιρειών. Οι ιδιοκτήτες οδηγοί, καθώς και οι οδηγοί με σχέση εξαρτημένης εργασίας πρέπει να πληρούν τις εξής, κατ' ελάχιστον, προϋποθέσεις:

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.
Η εταιρεία δεν είναι αντιμέτωπη με σημαντικό κίνδυνο ταμιακών ροών όπως περιγράφεται και στην ανωτέρω παράγραφο. Κίνδυνος μεταβολών επιτοκίων δεν υφίσταται καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε μακροχρόνιο δανεισμό.

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων
Δεν υφίσταται.

Ο. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Μέχρι σήμερα δεν προέκυψαν επιπλέον ζημίες, ούτε προβλέπονται να προκύψουν, σύμφωνα και με όσα παραπάνω έχουμε αναπτύξει, στο μέλλον από διάφορα γεγονότα που να αφορούν τις εργασίες της κλεισμένης χρήσης.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

- Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης που λήγει 31-12-2023
- Να εγκρίνεται τη συνολική διαχείριση και την απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31-12-2023 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό

Κιλκίς, 03 Ιουνίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ	ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 860065	**ΑΔΤ ΑΒ 720833**	**ΑΔΤ ΑΜ 899632**
		Α΄ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔ.40461

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 2963/2001.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους επιμέρους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 217 χιλ. περίπου εκ των οποίων ποσό ευρώ 94 χιλ. περίπου αφορά βραδέως κινούμενες απαιτήσεις από συνδεδεμένη επιχείρηση και ποσό ευρώ 17 χιλ. περίπου αφορά απαιτήσεις από ευρύτερο δημόσιο. Η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 74 χιλ. περίπου υπολείπεται της απαιτούμενης κατά την εκτίμηση μας κατά ποσό ευρώ 116 χιλ. περίπου. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των απαιτήσεων και τα ιδία κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσού ευρώ 116 χιλ. 2) Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρίας για τις διαχειριστικές χρήσεις 2018 μέχρι και την κλειόμενη χρήση 2023 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

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 ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 2963/2001, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31-12-2023.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΚΟΙΝΟ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 31 Ιουλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Λαζαρίδης Νικόλαος
ΑΜ ΣΟΕΛ 37641

Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ, Κηφισιάς 22, Μαρούσι
ΑΜ ΣΟΕΛ 156

KRESTON GLOBAL

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2023

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)
Φορολογικό Έτος 2023, Περιόδου (01/01/2023 - 31/12/2023)

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2023	2022
Ενεργητικό			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	ΣΤ.1	94.706,12	94.745,72
Λοιπός εξοπλισμός	ΣΤ.1	341.619,13	294.853,03
Σύνολο		**436.325,25**	**389.598,75**
Άυλα Πάγια			
Λοιπά Άυλα	ΣΤ.1	176.249,66	158.990,18
Σύνολο		**176.249,66**	**158.990,18**
Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		85.764,47	27.766,47
Δάνεια και Απαιτήσεις		479,12	479,12
Σύνολο		**86.243,59**	**28.245,59**
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων		**698.818,50**	**576.834,52**
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία και Προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.Ι	1.070.484,35	703.591,79
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	182.648,36
Λοιπές απαιτήσεις	ΣΤ.4.Β.ΙΙ	312.342,81	354.307,08
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	ΣΤ.4.Β.ΙΙΙ	161.359,46	137.638,44
Προπληρωμένα Έξοδα		0,00	0,00
Σύνολο		**1.544.186,62**	**1.378.185,67**
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		**1.544.186,62**	**1.378.185,67**
Σύνολο Ενεργητικού		**2.243.005,12**	**1.955.020,19**

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. : 14500335000
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

Παθητικό	**Σημείωση**	**2023**	**2022**
Καθαρή Θέση			
Καταβλημένα Κεφάλαια			
Κεφάλαιο	ΣΤ.5	629.666,00	629.666,00
Ιδίοι Τίτλοι		-9.398,00	0,00
Σύνολο		**620.268,00**	**629.666,00**
Αποθεματικά και Αποτελέσματα εις Νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	ΣΤ.5	339.578,75	338.484,38
Αποτελέσματα εις νέο		-352.998,21	-338.934,15
Σύνολο		**-13.419,46**	**-449,77**
Σύνολο Καθαρής Θέσης		**606.848,54**	**629.216,23**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	ΣΤ.8	85.788,68	85.788,68
Σύνολο		**85.788,68**	**85.788,68**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	ΣΤ.9.ΙΙ	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	ΣΤ.9.Ι	49.500,54	56.895,53
Κρατικές επιχορηγήσεις	ΣΤ.9.ΙΙ	102.462,81	91.683,59
Σύνολο		**151.963,35**	**148.579,12**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		0,00	0,00
Τραπεζικά δάνεια		374.455,56	417.688,76
Εμπορικές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.Ι	640.947,51	373.721,33
Λοιποί φόροι και τέλη		14.112,98	11.827,02
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		68.090,19	70.222,28
Λοιπές υποχρεώσεις	ΣΤ.10.ΙΙ	300.798,31	217.976,77
Σύνολο		**1.398.404,55**	**1.091.436,16**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**1.550.367,90**	**1.240.015,28**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**2.243.005,12**	**1.955.020,19**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Φορολογικό Έτος 2023, Περιόδου (01/01/2023 - 31/12/2023)

Ποσά σε Ευρώ	Σημείωση	2023	2022
Κύκλος Εργασιών	ΣΤ.13	4.715.675,90	4.012.713,89
Κόστος Πωλήσεων	ΣΤ.13	4.360.707,76	3.560.029,03
Μικτό Αποτέλεσμα		**354.968,14**	**452.684,86**
Λοιπά Συνήθη Έσοδα		29.824,12	19.450,74
		384.792,26	472.135,60
Έξοδα Διοίκησης		664.379,47	633.892,09
Έξοδα Διάθεσης		0,00	0,00
Λοιπά Έξοδα και Ζημίες		1.763,41	986,91
Λοιπά Έσοδα και Κέρδη		299.966,04	204.491,72
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**18.615,42**	**41.748,32**
Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		0,42	120,00
Χρεωστική Τόκοι και Συναφή Έξοδα		32.679,90	12.554,19
Αποτέλεσμα Προ Φόρων		**-14.064,06**	**29.314,13**
Φόρος Εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα Περιόδου μετά Φόρων		**-14.064,06**	**29.314,13**

Κιλκίς, 03 Ιουνίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ	ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 860065	**ΑΔΤ ΑΒ 720833**	**ΑΔΤ ΑΜ 899632**
		Α΄ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔ.40461

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014

Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
2. Διακριτικός Τίτλος : Υπεραστικό ΚΤΕΛ Κιλκίς Α.Ε.
3. Νομικός Τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
4. Περίοδος αναφοράς: 01/01/2023 – 31/12/2023
5. Διεύθυνση της έδρας: Δημητράκου 3, Κιλκίς, Τ.Κ. 61100
6. ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 54919/55/Β/03/07
7. ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ.: 14500335000
8. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
9. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
10. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
11. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
12. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Β. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ (παρ. 4 άρθρου 29)

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

Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

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 μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Μεταφορικά μέσα (λεωφορεία) 6,25 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ κύριος και περιφερειακός 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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.

2) Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

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 λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη και περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία
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 αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεως τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος 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 αποτιμώνται 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.

4) Φόροι εισοδήματος

α) Τρέχων φόρος
Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:
- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

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

β) 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.

5) Αποθέματα
Η δραστηριότητα της επιχείρησης αφορά σε υπηρεσίες μεταφορών και δεν υφίστανται λογαριασμοί διατήρησής αποθεμάτων.

6) Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία
Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιημένα 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 αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

7) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται 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.

8) Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση
Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται 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.

9) Προβλέψεις
Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται 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 αποτιμώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

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

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 καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

12) Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

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.

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.

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.

16) Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

α) 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 πραγματοποιήθηκε αναμόρφωση του κονδυλίου αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης «έξοδα διοίκησης» κατά ποσό ευρώ 79.740,90 από το κονδύλιο « έξοδα διάθεσης» το οποίο αφορά στις προμήθειες εκδοτηρίων.

β) 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.

γ) 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 προέκυψε ανάγκη τέτοιας διόρθωσης.

Προσαρμογές σε κονδύλια του ισολογισμού της προηγούμενης περιόδου 2022			
	Δημοσιοποιημένα Υπόλοιπο 31-12-2022	**Προσαρμογή**	**Δημοσιοποιημένα Υπόλοιπο 31-12-2023**
Αποτελέσματα εις νέο	-239.934,15	99.000,00	-338.934,15
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	126.766,47	99.000,00	27.766,47

Δ. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (παρ.6 άρθρου 29)

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

Ε. ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Η ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (παρ.7 άρθρου 29)

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

ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα , άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

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

	Κτίρια-Εγκαταστάσεις Κτιρίων	Μηχανήματα	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Λοιπά άυλα
Μικτή λογιστική αξία 01.01.2023	**150.346,52**	**500,10**	**436.222,15**	**371.790,24**	**2.004.120,75**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	59.581,11	64.964,07	60.216,26
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2023	**150.346,52**	**500,10**	**493.003,26**	**436.754,31**	**2.064.337,01**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2023	**55.600,80**	**133,36**	**206.465,03**	**307.061,07**	**1.845.130,57**
Αποσβέσεις περιόδου	39,60	50,01	48.322,69	24.406,38	42.956,78
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2023	**55.640,40**	**183,37**	**256.987,72**	**331.467,45**	**1.888.087,35**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	**94.706,12**	**316,73**	**236.015,54**	**105.286,86**	**176.249,66**

2. Σημαντικά γεγονότα τα οποία προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου και δεν απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον Ισολογισμό. (παρ.9 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται στις 31-12-2023.

3. Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία. (παρ.10 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται στις 31-12-2023.

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

Α) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού που αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης περιλαμβάνουν.

	Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	31/12/2023	31/12/2022
1.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΕΙΣ	59.000,00 €	100.002,00 €
2.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	26.764,47 €	26.764,47 €
	ΣΥΝΟΛΟ :	**85.764,47 €**	**126.766,47 €**

Η ανωτέρω συμμετοχές αναλύονται ως εξής :
α) Στην εταιρία « ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ ΤΡΑΒΕΛ ΑΕΤΤ» με ποσοστό 100%.
β) Στον «Προμηθευτικό Καταναλωτικό Συνεταιρισμό ιδιοκτητών Λεωφορείων ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ» με ποσοστό 16,67%.
γ) Στον «Αλληλασφαλιστικό Συνεταιρισμό ΚΤΕΛ Ν. ΚΙΛΚΙΣ » με ποσοστό 6,94%.

Β) Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του κυκλοφορούντος ενεργητικού στοιχεία περιλαμβάνουν.

Ι. Εμπορικές απαιτήσεις

	Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
1.	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	962.977,70 €	549.120,80 €
2.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΗΜΕΝΕΣ	45.000,00 €	15.000,00 €
3.	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝ. ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΓΙΑ ΕΓΓΥΗΣΗ	105.000,00 €	90.000,00 €
4.	ΠΡ/ΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠ/ΣΕΙΣ	-74.294,33 €	-74.294,33 €
5.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	31.800,98 €	123.765,32 €
	ΣΥΝΟΛΟ :	**1.070.484,35 €**	**703.591,79 €**

ΙΙ. Λοιπές απαιτήσεις

	Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
1.	ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΠΡΟΚΑΤΕΒΛΗΜΕΝΟΙ & ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	93.110,66 €	81.318,24 €
2.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΕΥΡΩ	2.600,00 €	67.629,60 €
3.	ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΣΕ €	94.327,83 €	49.112,28 €
4.	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ	25.960,51 €	17.539,81 €
5.	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	8.124,91 €	9.777,10 €
6.	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ	40.330,63 €	34.602,22 €
7.	ΒΡΑΧΥΠ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΗΡ.	47.743,24 €	94.327,83 €
8.	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	145,03 €	0,00 €
	ΣΥΝΟΛΟ :	**312.342,81 €**	**354.307,08 €**

Υφίστανται δεσμευμένες καταθέσεις, όπως παρουσιάζονται κατωτέρω :

	Δεσμευμένες Καταθέσεις σε Ταμείο Παρακαταθηκών Κιλκίς	2023	2022
1.	Ε/Ε Νο608493 ΣΥΜΒΑΣΗ ΟΣΕΘ ΔΡΟΜΟΛΟΓΙΑ ΟΑΣΘ ΛΗΞΗ ΙΣΧΥΟΣ 15/05/2022	0,00	50.302,71
2.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο 5810*ΥΠΕΡ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ ΕΓΓΥΗΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟΝ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΜΑΘΗΤΩΝ 4η ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ	0,00	152,00
3.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο 4818*ΥΠΕΡ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗ 7 ΠΑΡΑΤΑΣΗ ΣΥΜΒΑΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΜΑΘΗΤΩΝ ΣΧΟΛΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021-2022	0,00	0,00
4.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο 4924*ΥΠΕΡ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ ΕΓΓΥΗΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟΝ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΜΑΘΗΤΩΝ ΣΧ.ΕΤΟΣ 2021-2022 ΚΑΙ 2022-2023 11/2021	0,00	0,00
5.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο 4953*ΥΠΕΡ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ 1/2021-2023 * ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΜΑΘΗΤΩΝ ΣΧ.ΕΤΟΣ 2021-2022 ΚΑΙ 2022-2023	0,00	38.150,00
6.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο 5408*ΥΠΕΡ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ 14/2021-2023 * ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΜΑΘΗΤΩΝ ΣΧ.ΕΤΟΣ 2021-2022 ΚΑΙ 2022-2023	0,00	11.600,00
7.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο6061*ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ - 5ηΠΡΟΣΚΛΗΣΗ	0,00	12.600,00
8.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ 6141*ΕΓΓΥΗΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΜΑΘΗΤΙΚΑ 7ηΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ	0,00	2.270,00
9.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ Νο6100 * ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΔΡΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΗΣ 34 ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ	0,00	2.857,60
10.	ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΗ 7120*ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΕ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟ ΠΕ ΚΙΛΚΙΣ 2η ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ	2.600,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ :	**2.600,00 €**	**117.932,31 €**

III. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2023	31/12/2022
1.	ΤΑΜΕΙΟ	1.428,09 €	1.477,07 €
2.	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	159.931,37 €	135.066,08 €
3.	ΤΡΑΠΕΖΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0,00 €	1.095,29 €
	ΣΥΝΟΛΟ :	**161.359,46 €**	**137.638,44 €**

Εισφορά 3% και 2% - Αποθεματικά Ν.2963/2001 όπως ισχύει– Τραπεζικοί Λογαριασμοί

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων στους ειδικούς λογαριασμούς εισφοράς είναι :

i.	Υπόλοιπο 31/12/2023	3.936,10	21.286,52
	Εισφορά 3% Δ Τριμήνου 2023	11.350,60	9.403,38
	Συνολικό Κατατεθειμένο υπόλοιπο	**15.286,70**	**30.689,90**

ii.	Υπόλοιπο 31/12/2023	12.391,18	24.537,37
	Εισφορά 2% Δ Τριμήνου 2023	7.567,07	6.268,92
	Συνολικό Κατατεθειμένο υπόλοιπο	**19.958,25**	**30.806,29**
	Σύνολο Καταθέσεων (i+ii) :	**35.244,95**	**61.496,19**

Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος προσαρτήματος, η εισφορά 2% και 3% κατατέθηκαν στους ειδικούς λογαριασμούς μέχρι και το Α΄ Τρίμηνο 2024.

5. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Δεν παρατηρήθηκαν διαφορές στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.
Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 6.700 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 93,98 ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας 629.666,00 ευρώ.
Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» αφορά τα σχηματισμένα αποθεματικά του αρ.13 παρ.1αβ και 1γ του Ν.2963/2001.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**2023**	**2022**
ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΗΣ	1.922,00	1.922,00
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΙΣΦΟΡΑΣ 2%-ΕΡΓΑ ΥΠΟΔΟΜΗΣ	573.911,15	548.099,87
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΙΣΦΟΡΑΣ 3%-ΑΝΑΝΕΩΣΗ ΣΤΟΛΟΥ	1.750.396,25	1.711.679,32
ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΕΙΣΦΟΡΑ 2%-ΕΡΓΑ ΥΠΟΔΟΜΗΣ	-540.183,39	-485.902,95
ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΕΙΣΦΟΡΑ 3%-ΑΝΑΝΕΩΣΗ ΣΤΟΛΟΥ	-1.446.499,79	-1.437.346,39
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΑΠΟ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΡΘ9	32,53	32,53
Σύνολο :	**339.578,75**	**338.484,38**

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

Δεν υφίστανται στις 31-12-2023.

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθ. 29)

Δεν υφίστανται στις 31-12-2023.

8. Προβλέψεις

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους υπολογίστηκε με βάση τα προκύπτοντα από την νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

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

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	2023	2022
Μισθωτοί	75	72
Οδηγοί μέτοχοι	41	38
Σύνολο	**116**	**110**

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα :

	Κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού	2023	2022
1.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	368.068,89 €	381.467,97 €
2.	ΠΑΡΕΠΩΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	10.167,89 €	6.108,52 €
3.	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ & ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	65.375,18 €	68.957,93 €
4.	ΜΙΣΘΟΔΟΤΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ -ΑΣΤΙΚΑ ΟΣΕΘ	692.526,11 €	613.341,35 €
	ΣΥΝΟΛΟ :	**1.136.138,07 €**	**1.069.875,77 €**

17. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

	Πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	2023	2022
1.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΔΣ 0%	20.400,00 €	20.650,00 €
2.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΥ ΔΣ 0%	3.100,00 €	2.750,00 €
3.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΣ 0%	3.500,00 €	3.600,00 €
	Σύνολο :	**27.000,00 €**	**27.000,00 €**

Κιλκίς, 03 Ιουνίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ**	**ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ**
ΑΔΤ ΑΗ 860065	**ΑΔΤ ΑΒ 720833**	**ΑΔΤ ΑΜ 899632**
		Α΄ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔ.40461

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.

« ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ »

ΑΡ. ΜΑΕ 54919/55/Β/03/07
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. : 14500335000

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 31-12-2023 και τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση.

Α.ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ποσό των 4.715.675,90 ευρώ έναντι 4.012.713,89 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση ποσού 702.962,01 ευρώ και ποσοστού 17,52%.

Τα Μικτά Κέρδη διαμορφώθηκαν στα 354.968,14 ευρώ, έναντι 452.684,86 ευρώ της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης και το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο 7,53 % επί των πωλήσεων, παρουσιάζοντας μείωση σε σχέση με αυτό του προηγούμενου έτους, το οποίο ανερχόταν σε 11,28 %

.

Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης ήταν Ζημία ποσού ευρώ 14.064,06.

Η λογιστική διάθεση των ανωτέρω αποτελεσμάτων προ φόρων δεδομένης της περίπτωσης 2β του άρθρου 3 του Ν 2963/01 έχει ως εξής:

Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης Προ Φόρων 2023	-14.064,06 €
Φόρος Εισοδήματος 2023	0,00 €
Καθαρά Αποτέλεσμα Χρήσης 2023	**-14.064,06 €**
Υπόλοιπο Ζημιών Προηγουμένων Χρήσεων	-338.934,15 €
Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	**- 352.998,21 €**

Ο τζίρος της εταιρίας έχει διαμορφωθεί :

Περίοδος Χρήσης		
Κύκλος Εργασιών 2023	4.715.675,90 €	(Περίοδος 01/01/2023-31/12/2023)
Κύκλος Εργασιών 2022	4.012.713,89 €	(Περίοδος 01/01/2022-31/12/2022)
Κύκλος Εργασιών 2021	3.196.234,65 €	(Περίοδος 01/01/2021-31/12/2021)
Κύκλος Εργασιών 2020	2.719.360,28 €	(Περίοδος 01/01/2020-31/12/2020)
Κύκλος Εργασιών 2019	3.274.330,18 €	(Περίοδος 01/01/2019-31/12/2019)
Κύκλος Εργασιών 2018	3.348.163,37 €	(Περίοδος 01/01/2018-31/12/2018)
Κύκλος Εργασιών 2017	3.090.918,41 €	(Περίοδος 01/01/2017-31/12/2017)
Κύκλος Εργασιών 2016	3.044.785,29 €	(Περίοδος 01/01/2016-31/12/2016)
Κύκλος Εργασιών 2015	4.474.521,77 €	(Περίοδος 01/01/2015-31/12/2015)
Κύκλος Εργασιών 2014	3.442.057,41 €	(Περίοδος 01/01/2014-31/12/2014)
Κύκλος Εργασιών 2013	3.720.037,29 €	(Περίοδος 01/01/2013-31/12/2013)
Κύκλος Εργασιών 2012	4.052.869,38 €	(Περίοδος 01/01/2012-31/12/2012)
Κύκλος Εργασιών 2011	4.748.576,40 €	(Περίοδος 01/01/2011-31/12/2011)

Ειδικότερα σε σχέση με την σύγκριση του τζίρου 2023 και 2022, οι σημαντικότερες αυξομειώσεις του στα επιμέρους κονδύλια ήταν :

Έσοδα	2023	2022
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	1.150.178,22	1.007.789,03
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΣΥΝΟΔΕΥΤΩΝ ΔΕΜΑΤΩΝ	134.913,82	134.945,88
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ	1.740.083,29	1.302.158,62
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΓΡΑΜΜΗ ΑΘΗΝΩΝ	267.546,29	185.253,70
ΕΣΟΔΑ ΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΟΣΕΘ	1.422.954,28	1.382.566,66
Σύνολο :	**4.715.675,90**	**4.012.713,89**

Αναφορικά με συγκριτικά στοιχεία των εξόδων, παραθέτουμε συγκριτικό πίνακα ετών 2023 2022 :

Έξοδα	2023	2022
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	443.611,96 €	456.534,42 €
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.942.682,12 €	2.191.842,31 €
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	31.686,02	24.248,12
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	102.418,64 €	60.088,01 €
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	32.679,90 €	12.554,19 €
ΑΠΟΣΒ.ΠΑΓ.ΣΤ.ΕΝΣ/ΝΕΣ ΛΕΙΤ.ΚΟΣΤ	115.775,46 €	114.132,58 €
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΤ'ΕΙΔΟΣ * ΑΣΤΙΚΑ	1.388.913,03	1.347.075,68
Σύνολο :	**5.057.767,13 €**	**4.206.475,31 €**

Την κλειόμενη χρήση 2023 διανεμήθηκαν χιλιομετρικές αποζημιώσεις :

Χιλιομετρικές Αποζημιώσεις	2023	2022
Χιλιομετρικές Αποζημιώσεις :	2.719.258,00 €	1.954.782,80 €
Σύνολο :	**2.719.258,00 €**	**1.954.782,80 €**

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας στις 31-12-2023.

Β.1. Στατιστική εικόνα επιχείρησης.

1. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως.	2023	2022
1.1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	68,84%	70,49%
1.2 Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	39,14%	50,74%
1.3 Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	86,84%	109,08%
1.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	110,42%	126,27%
1.5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	9,44%	20,81%

Σχετικά με τους αριθμοδείκτες αποδόσεως, δεν έχουν εφαρμογή καθώς η επιχείρησης εντάσσεται στην κατηγορία της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01.

Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας για τα επόμενα έτη εκτιμάτε ότι θα είναι θετική και σταδιακά θα επανέλθει το επιβατικό κοινό στα ΜΜΕ. Σημαντική βέβαια θα είναι και η εξέλιξη των τιμών των καυσίμων η αύξηση των οποίων έχει επιβαρύνει σημαντικά το κόστος λειτουργίας του ΚΤΕΛ.
Σε κάθε περίπτωση η λειτουργία της εταιρίας με την μορφή της περίπτωσης της παρ. 2β του άρθρου 3 του Ν. 2963/01, θα επηρεάσει μόνο το διανεμόμενο μίσθωμα – μέρισμα στα ιδιόκτητα οχήματα και όχι τα αποτελέσματα της ίδιας της εταιρίας.

Δ. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η κίνηση των παγίων στοιχείων της εταιρείας (αγορών – πωλήσεων- μειώσεων και αποσβέσεων) στην χρήση που έληξε 31-12-2023 αναλύεται και εμφανίζεται στο ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που λήγει 31-12-2023, το οποίο και σας κοινοποιείτε με την παρούσα έκθεση.
Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν 4308/2014 σε συνάρτηση της παρ. 24 του Ν.4172/2013.

Ε. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η εταιρεία έχει στην κατοχή της ακίνητα κατά την 31-12-2023 :
Ποσοστό 11,46153% επί Καταστήματος Δημητράκου και Μητρ.Φωτίου γωνία (Σταθμός Κιλκίς) συνολικής επιφάνειας οικοπέδου 513 τ.μ. , ισογείου 461,16 τ.μ., πατάρι 23,11 τ.μ. και βοηθητικοί χώροι 97 τ.μ.

ΣΤ. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιο της κατά την 31-12-2023.

Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ & ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν διέθετε συνάλλαγμα και υποκαταστήματα κατά την 31-12-2023.

Η. ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η Εταιρία είχε στην κατοχή της ιδίες μετοχές ονομαστικής αξίας 9.398,00 ευρώ κατά την 31-12-2023.

Θ. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΥΣ ΤΟΜΕΙΣ ΕΡΕΥΝΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους δραστηριότητες.

Ι. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

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. Το σύνολο των ιδιόκτητων και μισθωμένων λεωφορείων ακολουθεί τους προβλεπόμενους από την νομοθεσία ελέγχους ρύπων και καυσαερίων.

Κ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρία λειτουργώντας στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 14 του Ν.2963/01, όπως αυτό τροποποιήθηκε με τη παράγραφο 3 του άρθρου 33 του Ν. 4663/2020, έχει καταρτίσει και εφαρμόζει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με τον οποίο καθορίζονται τα προσόντα πρόσληψης, οι λόγοι και η διαδικασία απόλυσης του προσωπικού, η υπηρεσιακή κατάσταση, η συμπεριφορά και οι υποχρεώσεις αυτού, ο χρόνος εργασίας και ανάπαυσης, οι πειθαρχικές ευθύνες, οι πειθαρχικές ποινές, τα όργανα και η διαδικασία επιβολής αυτών, καθώς και κάθε άλλη σχετική ρύθμιση, σύμφωνα με τις προβλέψεις της κείμενης εργατικής νομοθεσίας και της νομοθεσίας περί ανωνύμων εταιρειών. Οι ιδιοκτήτες οδηγοί, καθώς και οι οδηγοί με σχέση εξαρτημένης εργασίας πρέπει να πληρούν τις εξής, κατ' ελάχιστον, προϋποθέσεις:

α. να έχουν άδεια οδήγησης,
β. να πληρούν τις προϋποθέσεις υγείας, για την κατοχή της προβλεπόμενης άδειας οδήγησης
γ. να μην έχουν συμπληρώσει το εξηκοστό έβδομο έτος της ηλικίας τους.
Περαιτέρω η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας λαμβάνονται υπόψη την εμπειρία, την προσωπικότητα, την θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, την αποδοτικότητα και την ικανότητα του ατόμου. Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

Λ. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της παρούσας χρήσης, όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόσθηκαν οι λογιστικές αρχές που προδιαγράφονται από τα ΕΛΠ.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσης, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις
2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης των παγίων.
3. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Το προσάρτημα της Εταιρείας που συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις και την παρούσα έκθεση δίνει τις απαραίτητες διευκρινήσεις και επεξηγήσεις που χρειάζονται, σύμφωνα με τις διατάξεις των ΕΛΠ.

Μ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Δεν υφίστανται σημαντικές ζημίες εντός της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσης 2023.

Ν. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

α) Πιστωτικός κίνδυνος
Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών, με εξαίρεση τις αυξημένες απαιτήσεις από το δημόσιο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας
Υφίσταται κίνδυνος ρευστότητας κυρίως λόγω της καθυστέρησης είσπραξης απαιτήσεων από πελάτες του Δημοσίου. Η διοίκηση λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αντιμετώπιση του κινδύνου αυτού.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.
Η εταιρεία δεν είναι αντιμέτωπη με σημαντικό κίνδυνο ταμιακών ροών όπως περιγράφεται και στην ανωτέρω παράγραφο. Κίνδυνος μεταβολών επιτοκίων δεν υφίσταται καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε μακροχρόνιο δανεισμό.

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων
Δεν υφίσταται.

Ο. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Μέχρι σήμερα δεν προέκυψαν επιπλέον ζημίες, ούτε προβλέπονται να προκύψουν, σύμφωνα και με όσα παραπάνω έχουμε αναπτύξει, στο μέλλον από διάφορα γεγονότα που να αφορούν τις εργασίες της κλεισμένης χρήσης.

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

- Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης που λήγει 31-12-2023
- Να εγκρίνεται τη συνολική διαχείριση και την απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31-12-2023 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό

Κιλκίς, 03 Ιουνίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΑΝΑΠ.ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΜΠΑΛΑΣΚΑΣ	ΠΕΤΡΟΣ ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 860065	**ΑΔΤ ΑΒ 720833**	**ΑΔΤ ΑΜ 899632**
		Α΄ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔ.40461

Υπεραστικό ΚΤΕΛ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. Χερσαίες Μεταφορές Επιβατών ΣΤΗΜΗΤΡΑΚΟΥ 3 ΤΚ 61100 ΚΙΛΚΙΣ ΤΗΛ. 23410 28960 - FAX 23410 75077 ΑΡ. ΜΑΕ 54919/05/Β/03/07 ΑΦΜ: 097208719 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ