

**Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023**

Ποσά σε €	Σημείωση	31.12.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	7.1	350.672,29	363.831,03
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.1	51.349,47	58.698,32
Λοιπός εξοπλισμός	7.1	359.658,74	225.431,18
Σύνολο		761.680,50	647.960,53
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	7.2	1.124.395,65	1.155.524,84
Σύνολο		1.124.395,65	1.155.524,84
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	7.1	135.735,48	0,00
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.173,88	1.173,88
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	8.2	643.170,00	643.170,00
Σύνολο		644.343,88	644.343,88
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		2.666.155,51	2.447.829,25
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα		38.469,35	16.028,20
Σύνολο		38.469,35	16.028,20
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.2.1	688.152,78	324.810,96
Λοιπές απαιτήσεις	8.2.2	964.162,60	944.119,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.2.3	450.271,04	306.003,13
Σύνολο		2.102.586,42	1.574.933,84
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.141.055,77	1.590.962,04
Σύνολο ενεργητικού		4.807.211,28	4.038.791,29
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
<u>Καταβεβλημένα Κεφαλαία</u>			
Κεφάλαιο	9.1	1.173.900,00	1.173.900,00
Ίδιοι τίτλοι		(64.500,00)	(55.900,00)
Σύνολο		1.109.400,00	1.118.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9.2	1.673.802,01	1.443.670,24
Αποτελέσματα εις νέο		(168.965,89)	(168.965,89)
Σύνολο		1.504.836,12	1.274.704,35
Σύνολο καθαρής θέσης		2.614.236,12	2.392.704,35
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	11.1.1	182.283,20	215.425,60
Κρατικές επιχορηγήσεις	11.1.2	352.808,37	0,00
Σύνολο		535.091,57	215.425,60
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	11.1.1	33.142,34	33.142,38
Εμπορικές υποχρεώσεις	11.2.1	275.475,30	401.571,87
Λοιποί φόροι και τέλη	11.2.2	57.992,41	56.398,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11.2.3	40.031,10	40.195,33
Λοιπές υποχρεώσεις	11.2.4	1.238.992,44	887.103,18
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		12.250,00	12.250,00
Σύνολο		1.657.883,59	1.430.661,34
Σύνολο υποχρεώσεων		2.192.975,16	1.646.086,94
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		4.807.211,28	4.038.791,29

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023 ΕΩΣ 31/12/2023**

Ποσά σε €	Σημείωση	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	15	10.602.569,61	9.624.190,90
Κόστος πωλήσεων	15	(10.530.773,96)	(9.600.035,41)
Μικτό αποτέλεσμα		71.795,65	24.155,49
Λοιπά συνήθη έσοδα	15	696.746,40	667.657,35
Έξοδα διοίκησης	15	(710.579,28)	(681.020,94)
Έξοδα διάθεσης	15	(43.768,16)	(36.479,44)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	15	(6.455,15)	(25.636,90)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	15	1.705,70	67.195,81
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		9.445,16	15.871,37
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	15	(19.406,99)	(15.871,49)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	15	9.961,83	0,12
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος		(0,00)	0,00
Καθαρά κέρδη περιόδου		0,00	0,00

Ε. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023 ΕΩΣ 31/12/2023

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέο	Ίδιοι τίτλοι	Σύνολο
Υπόλοιπα 01.01.2022	1.173.900,00	1.323.282,18	(168.965,89)	-	2.328.216,29
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	-	-	-
Εσωτερικές μεταφορές (προσθήκες)	-	866.476,26	-	-	866.476,26
Εσωτερικές μεταφορές (μειώσεις)	-	(746.088,20)	-	-	(746.088,20)
Αγορά Ιδίων Μετοχών	-	-	-	(55.900,00)	(55.900,00)
Διανομές στους μετόχους	-	-	-	-	-
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	0,00	-	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2022	1.173.900,00	1.443.670,24	(168.965,89)	(55.900,00)	2.392.704,35
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	-	-	-
Εσωτερικές μεταφορές (προσθήκες)	-	623.146,91	-	-	623.146,91
Εσωτερικές μεταφορές (μειώσεις)	-	(393.015,14)	-	-	(393.015,14)
Αγορά Ιδίων Μετοχών	-	-	-	(8.600,00)	(8.600,00)
Διανομές στους μετόχους	-	-	-	-	-
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	0,00	-	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2023	1.173.900,00	1.673.802,01	(168.965,89)	(64.500,00)	2.614.236,12

ΣΤ. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 ΚΑΙ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΥΤΗ (01/01/2023 ΕΩΣ 31/12/2023).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρεία και δραστηριότητες.

- α) Επωνυμία: Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μεταφορική-Τουριστική & Εμπορική Ανώνυμη Εταιρεία
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2023 - 31.12.2023
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Μητροπολίτου Καβάλας Χρυσοστόμου 4, Καβάλα, Τ.Κ. 65403
- ε) Έτος Ιδρύσεως: 2003
- στ) Α.Μ.Α.Ε.: 55291/53/Β/03/010
- ζ) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 2049523000
- η) Διαδικτυακός Ιστότοπος: <http://www.ktelkavalas.gr/>
- θ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ι) Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο και ανέρχονται σε 1.365.000 με αξία €0,86 το τεμάχιο.
- κ) Οι κύριες δραστηριότητες της εταιρείας αφορούν στην παροχή υπηρεσιών μεταφοράς επιβατών και συναφών υπηρεσιών.
- λ) Η εταιρεία κατατάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 στις μεσαίες οντότητες.
- μ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο. (Ν. 4308/2014).

2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

- α) Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.
- β) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.
- γ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

3. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

4. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.

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 επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων και τις προβλέψεις.

4.1. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές 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.

4.1.1. Ενσώματα πάγια 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλα κόστη που σχετίζονται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

γ) Διαγραφή και αποχαρκτηρισμός

Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που προκύπτει καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και ακολουθούν τους ενίστε προκαθοριζόμενους φορολογικούς συντελεστές.

4.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Γενικά τα άυλα πάγια στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο ιστορικό τους κόστος και μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις ενώ εκείνα που αποκτώνται από εισφορά, συνένωση ή διάσπαση (πχ κατά την σύσταση) αποτιμώνται και αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εισφοράς, της συνένωσης ή της διάσπασης.

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες και λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των αδειών 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. Καθώς και σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσ αυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως κα σύμφωνα με τα προαπαιτούμενα του Κ.Φ.Ε. σε 10 έτη. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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.

4.1.4. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, 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 σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

4.1.5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην αξία συναλλαγής, μεταγενέστερα αποτιμώνται και απεικονίζονται μειωμένες κατά τα ποσά που είναι πιθανό ότι δεν θα εισπραχθούν. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων εκτιμάται ξεχωριστά ανά πελάτη και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται 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.

4.1.6. Φόροι εισοδήματος

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.

4.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

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.

4.1.8. 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.

4.1.9. 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.

4.1.10. Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

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

Ειδικότερα:

-Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών περιλαμβάνουν κυρίως τα έσοδα από μεταφορικό έργο και έσοδα από υπηρεσίες μεταφοράς (αγκαζέ). Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται στο χρονικό σημείο στο οποίο παρέχονται οι υπηρεσίες αυτές (μεταφορές & αγκαζέ).

-Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

4.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

4.1.12. 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.

4.1.13. 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.

4.1.14. 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.

4.2. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

4.2.1. 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 2023 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

4.2.2 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.

4.2.3. 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 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

5. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 προς εκπλήρωση της υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίας.

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.

6. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

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

7. Ενσώματα και άυλα πάγια

7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	Σύνολο
----------	--------	--------------------------	-----------------	-------------------	--	--------

Α. Αξίες κτήσης

Υπόλοιπα 01.01.2022	274.395,00	473.607,66	416.250,25	713.210,22	808.640,26	-	2.686.103,39
Προσθήκες χρήσεως	-	-	3.499,99	56.000,00	13.468,80	-	72.968,79
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-	(54.066,67)	-	-	(54.066,67)
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	274.395,00	473.607,66	419.750,24	715.143,55	822.109,06	-	2.705.005,51
Προσθήκες χρήσεως	-	-	2.019,52	4.000,00	218.913,30	135.735,48	360.668,30
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-	-	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	274.395,00	473.607,66	421.769,76	719.143,55	1.041.022,36	135.735,48	3.065.673,81

Β. Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπα 01.01.2022	-	368.633,38	351.845,91	592.820,85	647.318,77	-	1.960.618,91
Αποσβέσεις περιόδου	-	15.538,25	9.206,01	23.645,32	48.036,49	-	96.426,07
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	-	384.171,63	361.051,92	616.466,17	695.355,26	-	2.057.044,98
Αποσβέσεις περιόδου	-	13.158,74	9.368,37	24.143,99	64.541,75	-	111.212,85
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	-	397.330,37	370.420,29	640.610,16	759.897,01	-	2.168.257,83

Αναπόσβεστη αξία

31.12.2022	274.395,00	89.436,03	58.698,32	98.677,38	126.753,80	-	647.960,53
31.12.2023	274.395,00	76.277,29	51.349,47	78.533,39	281.125,35	135.735,48	897.415,98

7.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Άδειες λεωφορείων	Λογισμικά	Σύνολο
Α. Αξίες κτήσης			
Υπόλοιπα 01.01.2022	3.384.700,00	554.578,01	3.939.278,01
Προσθήκες χρήσεως	883.600,00	35.877,00	919.477,00
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	4.268.300,00	590.455,01	4.858.755,01
Προσθήκες χρήσεως	75.400,00	92.470,00	167.870,00
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	4.343.700,00	682.925,01	5.026.625,01

Υπόλοιπα 01.01.2022	3.189.234,89	384.539,00	3.573.773,89
Αποσβέσεις περιόδου	79.108,33	50.347,95	129.456,28
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	3.268.343,22	434.886,95	3.703.230,17
Αποσβέσεις περιόδου	136.400,00	62.599,19	198.999,19
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	3.404.743,22	497.486,14	3.902.229,36

Αναπόσβεστη αξία

31.12.2022	999.956,78	155.568,06	1.155.524,84
31.12.2023	938.956,78	185.438,87	1.124.395,65

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

8.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

8.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν διακατέχονται

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία του.

Η λογιστική αξία και η εύλογη αξία της συμμετοχής στη θυγατρική εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μον. ΑΕ Τουριστικού Τομέα» ανέρχονται αντιστοίχως σε €643.170,00.

Η απομείωση της λογιστικής αξίας οφείλεται στις σωρευμένες ζημιές που πραγματοποίησε τα τελευταία έτη η εταιρεία «Υπεραστικό ΚΤΕΛ Νομού Καβάλας Μον. ΑΕ Τουριστικού Τομέα».

Δεν κρίθηκε σκόπιμο να καταχωριστεί μια ζημία απομείωσης της λογιστικής αξίας, δεδομένου ότι από το επιχειρηματικό σχέδιο της διοίκησης της εταιρείας προκύπτει μελλοντική κερδοφορία και κατά συνέπεια η απομείωση δεν μπορεί να θεωρηθεί μόνιμου χαρακτήρα.

**8.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις**

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Πελάτες	535.895,99	313.312,63
Επιταγές εισπρακτέες	0,00	15.000,00
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	4.974,70	4.974,70
Προκαταβολές σε προμηθευτές	176.154,85	15.387,94
Μείον: Απομείωση απαιτήσεων	(34.184,61)	(27.732,96)
Στρατιωτικές καταστάσεις επιβίβασης	5.311,85	3.868,65
Σύνολο	688.152,78	324.810,96

8.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	112.915,88	112.447,84
Απαίτηση από φόρο προστιθέμενης αξίας	182.001,04	135.627,63
Προκαταβολές προσωπικού	0,00	65,85
Λοιποί Χρεώστες διάφοροι	5.501,19	5.700,79
Σταθμάρχες εκτός ΚΤΕΛ	63.232,45	65.412,57
Οδηγοί	87.805,38	22.705,14
Χρεωστικά υπόλοιπα Λοιπών υποχρεώσεων	0,00	199.570,79
Λογαριασμοί διαχείρισης Μετόχων Λεωφορείων απαίτηση	348.162,60	402.058,94
Απαιτήσεις επιχορηγήσεων	164.013,86	0,00
Αυτόματοι πωλητές εισιτηρίων	530,20	530,20
Σύνολο	964.162,60	944.119,75

Σημειώνεται πως η παραπάνω απεικονισμένη απαίτηση της εταιρείας από τους μετόχους ποσού €348.162,60 έχει δημιουργηθεί από χορηγήσεις που έχουν λάβει αυτοί από τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρείας έναντι μελλοντικών χιλιομετρικών αποζημιώσεων.

8.2.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Καταθέσεις όψεως	450.271,04	306.003,13
Σύνολο	450.271,04	306.003,13

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως**Μετοχικό κεφάλαιο**

	31.12.2023	31.12.2022
Αριθμός Μετοχών	1.365.000,00	1.365.000,00
Ονομαστική Αξία Μετοχών	0,86	0,86
Σύνολο	1.173.900,00	1.173.900,00

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται 1.365.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,86 της κάθε μιας.

9.1 Ειδικά αποθεματικά νόμου 2963/2001

Τα ειδικά αποθεματικά € 1.673.802,01 σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν. 2963/2001.

Πίνακας μεταβολών χρήσης αποθεματικών Ν. 2963/2001	Αποθεματικό 3%	Αποθεματικό 2%
Υπόλοιπο 01.01.2023	186.534,49	268,41
Προσθήκες περιόδου (βάσει Ν.2963/2001)	224.161,32	149.440,88
Μειώσεις περιόδου (για δαπάνες που εμπίπτουν στα αποθεματικά - επενδυτικές και λειτουργικές)	0,00	-130.164,73
Μεταφορές περιόδου (σε αποθεματικό 2% με απόφαση ΓΣ)	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	410.695,81	19.544,56
Αποθεματικό πραγματοποιημένων επενδυτικών δαπανών		
Υπόλοιπο 01.01.2023	0,00	1.256.867,34
Αναλογούσες περιόδου	0,00	-262.850,41
Επενδυτικές δαπάνες χρήσεως	0,00	249.544,71
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	1.243.561,64
Σύνολο αποθεματικών 31.12.2023	410.695,81	1.263.106,20

Πίνακας μεταβολών χρήσης αποθεματικών Ν. 2963/2001	Αποθεματικό 3%	Αποθεματικό 2%
Υπόλοιπο 01.01.2022	584.414,23	11.609,79
Προσθήκες περιόδου (βάσει Ν.2963/2001)	202.120,26	134.746,82
Μειώσεις περιόδου (για δαπάνες που εμπίπτουν στα αποθεματικά - επενδυτικές και λειτουργικές)	0,00	-746.088,20
Μεταφορές περιόδου (σε αποθεματικό 2% με απόφαση ΓΣ)	-600.000,00	600.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	186.534,49	268,41
Αποθεματικό πραγματοποιημένων επενδυτικών δαπανών		
Υπόλοιπο 01.01.2022	0,00	727.258,16
Αναλογούσες περιόδου	0,00	-216.479,02
Επενδυτικές δαπάνες χρήσεως	0,00	746.088,20
Υπόλοιπο 31.12.2022	0,00	1.256.867,34
Σύνολο αποθεματικών 31.12.2022	186.534,49	1.257.135,75

10. Προβλέψεις

10.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει υπολογιστεί.

10.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί.

11. Υποχρεώσεις

**11.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις****11.1.1 Δάνεια**

Οι δανειακές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	Επιστρεπτέα προκαταβολή λόγω Covid-19
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	33.142,34
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	33.142,34
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	33.142,40
2 έως 5 έτη	99.427,20
Άνω των 5 ετών	49.713,60
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος	182.283,20
Γενικό Σύνολο	215.425,54

11.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου	0,00	0,00
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-26.451,63	0,00
Προσθήκες	379.260,00	0,00
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου	352.808,37	0,00

11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	273.482,67	400.714,39
Επιταγές πληρωτέες	1.992,63	0,00
Προκαταβολές πελατών	0,00	857,48
Σύνολο	275.475,30	401.571,87

11.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Φόρος προστιθέμενης αξίας	0,00	0,00
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	29.030,56	32.947,70
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	28.961,85	23.450,88
Σύνολο	57.992,41	56.398,58

11.2.3. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Εισφορές ΕΦΚΑ	40.031,10	40.195,33
Σύνολο	40.031,10	40.195,33

11.2.4. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	98.982,99	120.319,59
Προσωπικό-Λογαριασμοί προς απόδοση	34.302,72	30.456,78
Λογαριασμοί διαχείρισης μετόχων λεωφορείων	446.184,65	304.118,15
Οφειλ.εισφορές Σωματείου	3.553,94	3.042,60
Οφειλ.ποινές στην εργατική εστία	12.380,70	12.380,70
Οφειλ. Ποινές ΟΑΕΔ Ν.4413/8-8-16	20.329,83	19.174,88
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις για λογαριασμό μετόχων	84.561,00	86.999,96
Υποχρέωση από μαθητικά προς μετόχων λεωφορεία	65.062,00	65.062,00
Υποχρέωση από Φ.Π.Α. μερίσματος λεωφορείων	208.348,35	199.777,01
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	78.454,95	9.371,94
Λοιποί πιστωτές	29.867,81	10.995,15
Αλληλασφαλιστικός Συν/σμος	13.125,66	0,00
Πιστωτικά υπόλοιπα Λοιπών απαιτήσεων	143.837,84	25.404,42
Σύνολο	1.238.992,44	887.103,18

12 Συνολικό χρέος της εταιρείας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.

Δεν υπάρχουν χρέη καλυπτόμενα με εξασφαλίσεις.

13 Ποσά των υποχρεώσεων της εταιρείας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε έτη.

Δεν υφίστανται τέτοιες υποχρεώσεις.

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

α) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 μέχρι και 2023. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ' αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2017 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

**15 Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.**

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα

	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Έσοδα από Πωλήσεις Χονδρικές Πετρελαίου Κίνησης	1.839.793,33	1.837.917,86
Έσοδα από Πωλήσεις Εισιτηρίων	8.211.795,81	6.769.979,73
Έσοδα από Εισπράξεις Αποσκευών	390.757,49	361.556,57
Έσοδα από Εισπράξεις Αγκαζέ	160.222,98	123.662,13
Έκτακτη ενίσχυση ΚΤΕΛ Ν. 5007/2022	386.409,00	0,00
Έσοδα από Λοιπές Παροχές Υπηρεσιών σε τρίτους	31.795,36	49.253,10
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών σε άλλα Κ.Τ.Ε.Λ.	0,00	74.916,20
Αναλογούσες Στη Χρήση Επιχορηγήσεις Παγίων	278.542,04	197.412,35
Αφορολόγητα έσοδα από επιστρεπτέα προκαταβολή	0,00	531.074,61
Επιδότηση πάγιων δαπανών	0,00	346.075,70
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.705,70	67.195,81
Σύνολο	11.301.021,71	10.359.044,06

Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Πιστωτικοί τόκοι από συνδεδεμένες οντότητες	9.961,75	0,00
Τόκοι καταθέσεων	0,08	0,12
Σύνολο	9.961,83	0,12

Έξοδα

	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Αμοιβές Έμμισθου Προσωπικού	1.012.303,46	890.855,51
Εργοδοτικές Εισφ.& Επιβαρ. Έμμισθου Προσωπικού	165.506,61	161.241,50
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	148.969,35	160.266,90
Παροχές Τρίτων	134.692,95	144.014,75
Φόροι Και Τέλη	51.295,89	45.026,46
Διάφορα Έξοδα	107.755,62	109.533,99
Έξοδα Διοδίων	209.485,25	147.654,89
Έξοδα Μεταφορικού Έργου (Χλμ. Αποζημίωση)	6.639.631,99	5.978.252,21
Έξοδα Φύλαξης & Διακίνησης Αποσκευών	119.401,70	118.737,18
Έξοδα Δ.Χ Υπεραστικών Λεωφορείων	133.898,80	91.316,16
Εισφορά 5% Ν.2963/2001	373.602,20	336.867,08
Συνδρομές	57.787,40	72.167,37
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	310.212,04	225.882,35
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	1.820.578,14	1.835.719,44
Σύνολο	11.285.121,40	10.317.535,79

Λοιπά έξοδα και ζημιές

Ασυνήθη έξοδα και ζημιές
Πρόστιμα και προσαυξήσεις
Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων
Σύνολο

01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
6.451,65	7.070,23
3,50	500,00
0,00	18.066,67
6.455,15	25.636,90

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Λοιπά έξοδα τραπεζών
Σύνολο

01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
19.406,99	15.871,49
19.406,99	15.871,49

16 Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

Δεν έγινε τέτοιου είδους επιβάρυνση.

17 Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η εταιρεία υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 2963/2001 όσο αφορά την διανομή των κερδών της στους μετόχους.

18 Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

19 Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Διοικητικό Προσωπικό
Προσωπικό κινήσεως (Σταθμάρχες – Οδηγοί – Εισπράκτορες)
Σύνολο

31.12.2023	31.12.2022
3	4
25	23
28	27

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

Μισθοί και ημερομίσθια
Κοινωνικές επιβαρύνσεις
Παρεπόμενες παροχές
Αποζημιώσεις απόλυσης
Σύνολο

31.12.2023	31.12.2022
981.376,72	862.068,30
165.506,61	161.241,50
0,00	0,00
30.926,74	28.787,21
1.177.810,07	1.052.097,01

20 Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21 Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22 Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

23 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με ποσό € 43.071,60 και ποσό € 43.066,60 για τις χρήσεις 2023 και 2022 αντίστοιχα.

24 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

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

Σωρευτικές πωλήσεις (καθαρά ποσά)	31.12.2023	31.12.2022
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00
Πωλήσεις αγαθών (πετρέλαιο)	119.068,21	141.929,29
Σύνολο	119.068,21	141.929,29

Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)	31.12.2023	31.12.2022
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	77.012,17	29.367,59
Λοιπές απαιτήσεις (από ταμειακή διαχείριση)	0,00	0,00
Σύνολο	77.012,17	29.367,59

Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)	31.12.2023	31.12.2022
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	155.467,12	38.739,53
Σύνολο	155.467,12	38.739,53

Παροχές προς τη Διοίκηση	31.12.2023	31.12.2022
Υπόλοιπα απαιτήσεων από μέλη ΔΣ	1.067,10	1.441,50
Υπόλοιπα υποχρεώσεων σε μέλη ΔΣ	4.699,09	2.234,00

25 Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

26 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.



14 Ιουνίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ &
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΝΤΑΖΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΙΠΟΣ

ΟΛΓΑ ΤΣΑΦΟΓΙΑΝΝΗ

ΑΔΤ ΑΚ 310851

ΑΔΤ ΑΡ 282600

ΑΔΤ Α00229623