



**«ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Α.Ε.» δ.τ «ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Α.Ε.»**

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 16400743000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Ισολογισμός της 31/12/2024	3
Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2024	4
Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης της 31/12/2024.....	5
Προσάρτημα (Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024.....	6
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	6
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	6
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....	6
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....	12
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.....	12
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	12
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	13
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	14
9. Προβλέψεις.....	16
10. Υποχρεώσεις	16
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	18
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	18
13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	18
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	18
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές	19
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	19
20. Συμμετοχές σε εταιρείες.....	19
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	20
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	20
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....	20
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	20
25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	20
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών	20
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	20
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	20
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....	20
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	21

Ισολογισμός της 31/12/2024

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.			
Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2024 – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)			
Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	1/1-31/12/24	1/1-31/12/23
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα		1.575.719,30	1.690.055,30
Λοιπός εξοπλισμός		36.412,68	216.221,68
Επενδύσεις σε ακίνητα			
Σύνολο	6.1	1.612.131,98	1.906.276,98
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα		78.037,37	78.036,92
Σύνολο	6.2	78.037,37	78.036,92
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.393,76	1.393,76
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		5.200,00	5.200,00
Σύνολο		6.593,76	6.593,76
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.696.763,11	1.990.907,66
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα		22.300,90	32.999,84
Σύνολο		22.300,90	32.999,84
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	126.881,73	98.786,55
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	269.533,13	286.932,82
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	2.274,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	138.252,04	101.102,21
Σύνολο		534.666,90	489.095,70
Σύνολο κυκλοφορούντων		556.967,80	522.095,54
Σύνολο ενεργητικού		2.253.730,91	2.513.003,20
Καθαρή θέση			
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο		365.040,00	365.040,00
Σύνολο	8	365.040,00	365.040,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	554.998,68	610.997,39

Αποτελέσματα εις νέο	-60.475,13	-60.475,13
Σύνολο	494.523,55	550.522,26
Σύνολο καθαρής θέσης	859.563,55	915.562,26
Υποχρεώσεις		
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Δάνεια	613.763,37	669.652,65
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.950,00	1.950,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	135.324,85	228.760,87
Σύνολο	751.038,22	900.363,52
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Τραπεζικά δάνεια	57.313,84	57.486,56
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	56.198,60	50.798,51
Εμπορικές υποχρεώσεις	393.310,60	414.668,53
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	6.531,68	6.913,33
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	19.681,61	18.938,73
Λοιπές υποχρεώσεις	85.035,67	82.458,49
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	25.057,14	65.813,27
Σύνολο	643.129,14	697.077,42
Σύνολο υποχρεώσεων	1.394.167,36	1.597.440,94
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.253.730,91	2.513.003,20

Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2024

ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.				
Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31/12/2024 κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις				
	<u>Σημείωση</u>	<u>1/1-31/12/24</u>	-	<u>1/1-31/12/23</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		4.011.263,02		3.666.515,26
Κόστος πωλήσεων		-3.474.416,91		-3.421.823,81
Μικτό αποτέλεσμα		536.846,11		244.691,45
Λοιπά συνήθη έσοδα		83.982,20		438.576,77
		620.828,31		683.268,22
Έξοδα διοίκησης		-261.140,99		-195.793,47
Έξοδα διάθεσης		-591.995,40		-495.673,64
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-3.629,87		-9.113,52
Λοιπά έσοδα και κέρδη		305.054,00		80.807,38
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		69.116,05		63.494,97
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-69.116,05		-63.494,97
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00		0,00
Φόροι εισοδήματος		0,00		0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		0,00		0,00

Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης της 31/12/2024

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις						
	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Καταθέσεις</u> <u>Ιδιοκτητών</u>	<u>Αποθεματικά</u> <u>νόμων και</u> <u>κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα</u> <u>αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα</u> <u>εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2023	365.040,00	0,00	515.947,54	0,00	-60.475,13	820.512,41
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	225.508,37	0,00	0,00	225.508,37
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	-130.458,52	0,00	0,00	-130.458,52
Διανομές μερισμάτων	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
Υπόλοιπο 31.12.2023	365.040,00	0,00	610.997,39	0,00	-60.475,13	915.562,26
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	154.658,58	0,00	0,00	154.658,58
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	-210.657,29	0,00	0,00	-210.657,29
Διανομές μερισμάτων	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
Υπόλοιπο 31.12.2024	365.040,00	0,00	554.998,68	0,00	-60.475,13	859.563,55

**Προσάρτημα (Μικρών Οντοτήτων) (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της 31ης Δεκεμβρίου 2024
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ

ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε

Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2024 - 31.12.2024

δ) Διεύθυνση της έδρας: Τζεβελέκη & Φιλοσόφων -Λευκάδα

ε) ΓΕ.ΜΗ.: 16400743000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία 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 Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: Ετήσιος συντελεστής 4%
- Μεταφορικά μέσα: Ετήσιος συντελεστής 10% και 16%
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη. Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 10%.
- Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές: 5 έτη - Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 20%
- Λογισμικά προγράμματα : 5 έτη - Ετήσιος Συντελεστής απόσβεσης 20%

Στην παρούσα χρήση επιχορηγούμενα πάγια κατά 60% που αποκτήθηκαν το 2022 και 2023 και τέθηκαν σε λειτουργία το 2024 μέσω του επιδοτούμενου προγράμματος «ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ» με Κωδικό ΟΠΣ 3529 συνολικής αξίας € 196.140,00 αποσβέστηκαν κατά 100% με ισόποση μεταφορά στα έσοδα της εισπραχθείσας επιχορήγησης € 120.084,00 και ποσό € 75.916,00 από την χρήση ειδικών αποθεματικών του Ν 2963/2001.

Επίσης λογισμικά προγράμματα που αγοράστηκαν στην παρούσα χρήση € 42.000,00 αποσβέστηκαν κατά 100% και αντίστοιχη μεταφορά στα έσοδα με χρηματοδότηση μέσω των ειδικών αποθεματικών του Ν 2963/2001 € 36.600,00

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων 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 παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως 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.

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 περιουσιακά στοιχεία αφορούν άδειες λεωφορείων αυτές είχαν αποτιμηθεί με την έκθεση της επιτροπής εκτίμησης του (άρθρου 9 του Ν. 2190/20 κατά τη μετατροπή του ΚΤΕΛ σε ανώνυμη εταιρεία. Στις άδειες αυτές δεν διενεργούνται αποσβέσεις.

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 προσ αυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων γίνεται με ετήσιο συντελεστή 20%.

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

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

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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 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 αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής (μέση τιμή). Στην περίπτωση αποτιμώσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

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. 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 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.

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 καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσεως.

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 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.

Από το σύνολο των οφειλόμενων δανείων της εταιρείας ποσού € 777.937,72 ποσό € 108.285,07 εμφανίζεται στις Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και ποσό € 669.652,65 στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

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	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2023	552.500,00	2.869.057,48	190.222,15	271.946,43
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.500,00	146.355,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	552.500,00	2.869.057,48	191.722,15	418.301,43
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	1.617.166,18	152.599,15	216.805,75
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	114.336,00	21.398,00	2.999,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	1.731.502,18	173.997,15	219.804,75
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	552.500,00	1.137.555,30	17.725,00	198.496,68
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2024	552.500,00	2.869.057,48	191.722,15	418.301,43
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	27.400,00	1.330,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2024	552.500,00	2.869.057,48	219.122,15	419.631,43

<u>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</u>				
Υπόλοιπο 1.1.2024	0,00	1.731.502,18	173.997,15	219.804,75
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	114.336,00	12.539,00	196.000,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	1.845.838,18	186.536,15	415.804,75
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024	552.500,00	1.023.219,30	32.586,00	3.826,68

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία(άδειες λεωφορείων)	Λοιπά άυλα στοιχεία
Υπόλοιπο 1.1.2023	78.000,00	109.098,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	78.000,00	109.098,81
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	109.061,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	109.061,89
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	78.000,00	36,92
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2024	78.000,00	109.098,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	42.000,45
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2024	78.000,00	151.099,26
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2024	0,00	109.061,89
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	42.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	151.061,89
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024	78.000,00	37,37

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Η εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει το υπόδειγμα αποτιμήσεως στην εύλογη αξία για καμιά κατηγορία περιουσιακών στοιχείων.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν έχει παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31.12.2024	31.12.2023
Απαιτήσεις από πελάτες	126.881,73	126.216,90
Σύνολο	126.881,73	126.216,90

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές απαιτήσεις	31.12.2024	31.12.2023
Προκαταβολές Προσωπικού	2.113,80	984,17
Χρηματικές διευκολύνσεις(κυλικείο)	500,00	500,00
Ελληνικό δημόσιο παρακρατημένοι φόροι (φόρος εισοδήματος)	31.874,17	25.867,11
Εγγυήσεις για καλή εκτέλεση συμβάσεων	25.449,53	11.224,76
Χρεώστες από πιστωτικές κάρτες	0,00	8.150,79
Απαίτηση από συνδεμένη εταιρεία	39.959,81	39.399,81
Χρεώστες από μισθώματα ακινήτων	1.528,46	1.817,20
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	34.140,21	33.103,26
Επισφαλείς επίδικοι χρεώστες	27.774,98	27.774,98
Χρεωστικά υπόλοιπα από χλμ αποζημίωση	23.150,89	27.155,85
Λοιποί συνεργάτες προς απόδοση	16.483,94	16.841,45
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ μηνός 12	66.557,34	94.113,44
Σύνολο	269.533,13	286.932,82

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31.12.2024	31.12.2023
Ταμείο	18.126,60	22.800,20
Καταθέσεις όψεως	120.125,44	78.302,01
Σύνολο	138.252,04	101.102,21

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 70.200,00 μετοχές ονομαστικής αξίας € 5,20, ήτοι σύνολο μετοχικού κεφαλαίου € 365.040,00.

Τα «Αποθεματικά νόμων η καταστατικού » αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

<u>Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού</u>	2024	2023
Υπόλοιπα 01.01 αποθεματικά Ν 2963/2001		
Αναλύονται ως εξής:		
Αποθεματικά 3%	287.161,06	242.053,61
Αποθεματικά(1% η 2%)	92.792,45	60.763,05
Υπόλοιπο 01.01.	379.953,51	302.816,66
Εισπράξεις (1% ή 2%)	92.795,12	56.424,54
Εισπράξεις 3%	61.863,46	84.636,83
Χρησιμοποίηση αποθεματικών	201.372,70	-54.639,93
Μηνιαία αποζημίωση σε πρώην πρόεδρο	-9.284,59	-9.284,59
Σύνολα αποθεματικά Ν 2963/2001(1)	323.954,80	379.953,51
Λοιπά αποθεματικά		
Αποθεματικό από 1% αγορά οικοπέδου	138.074,61	138.074,61
Αποθεματικό από 1% ΠΕΠ ΕΣΠΑ (ΕΑ-11810)	59.908,27	59.908,27
Αποθεματικό από αποζημίωση λόγω covid	15.148,00	15.148,00
Είσπραξη έκτακτης οικονομικής ενίσχυσης Υπουργείου Μεταφορών (ΦΕΚ 3333/Β/19-5-2023)-Αδιάθετο	17.913,00	84.447,00
Μεταφορά μέρους οικ. ενίσχυσης Υπουργείου Μεταφορών σε έσοδα	0,00	-66.534,00
Σύνολα λοιπά αποθεματικά(2)	231.043,88	231.043,88
Σύνολο αποθεματικών 31.12.(1+2)	554.998,68	610.997,39

Στην χρήση 2021 το αρθρ 13 του Ν 2963/2001 αντικαταστάθηκε με την παρ 1 του άρθρου 42 Ν.4850/2021 (ΦΕΚ 208^Α 05-11-2021) ως εξής:

Άρθρο 13 Εισφορές αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ.

1. Για την ανανέωση των λεωφορείων και την υλοποίηση έργων υποδομής αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ. και Κ.Τ.Ε.Λ. Α.Ε., επιβάλλεται εισφορά πέντε τοις εκατό (5%) επί του συνόλου των ετήσιων ακαθάριστων εισπράξεων που προκύπτουν από την εκάστοτε ισχύουσα απόφαση κομίστρου των αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ., Κ.Τ.Ε.Λ. Α.Ε., της Δ.Ε.Α.Σ. ΚΩ και ΡΟΔΑ. Η εισφορά του πρώτου εδαφίου, ως εισφορά ειδικού σκοπού, δεν υπολογίζεται ως φορολογητέο εισόδημα και κατατίθενται σε τραπεζικούς λογαριασμούς που συστήνονται ειδικά για τον σκοπό αυτόν.

Ειδικότερα: α. Ποσοστό τρία τοις εκατό (3%) διατίθεται αποκλειστικά για την ανανέωση του στόλου, σύμφωνα ε την παρ. 6 του άρθρου 12.

β. Ποσοστό δύο τοις εκατό (2%) διατίθεται με αποκλειστικό σκοπό τη χρηματοδότηση έργων υποδομής και εκσυγχρονισμού του Κ.Τ.Ε.Λ. ή Κ.Τ.Ε.Λ. Α.Ε., ιδίως σταθμών ή πρακτορείων άφιξης και αναχώρησης λεωφορείων, σταθμών στέγασης και συντήρησης, μηχανοργάνωσης, κατασκευής εγκαταστάσεων εξυπηρέτησης και πληροφόρησης κοινού.

γ. Τα ποσά των περ. α' και β' δύνανται να χρησιμοποιούνται και για άλλους σκοπούς, οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του Κ.Τ.Ε.Λ. Α.Ε. ή Κ.Τ.Ε.Λ., λόγω αντιμετώπισης εκτάκτων συνθηκών και ταμειακών αναγκών. Οι εισφορές των περ. α' και β' της παρ. 1 κατατίθενται ανά τρίμηνο και το αργότερο εντός των επόμενων τριών (3) μηνών από τη λήξη του.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920), δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12, αλλά καταχωρούνται όταν καταστούν οριστικές.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Επί ακίνητου ιδιοκτησίας ΚΤΕΛ ήτοι οικοπέδου 3.000 τμ με κτίσμα 2.390 τμ ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ 850.000,00 για τη κάλυψη μακροπροθέσμων τραπεζικών δανείων.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια κεφαλαίου κίνησης	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος	0,00	56.198,60	57.313,84	113.512,44
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	0,00	56.198,60	57.313,84	113.512,44
Μακροπρόθεσμο τμήμα:				
1 έως 2 έτη	0,00	61.177,05	0,00	61.177,05
2 έως 5 έτη	0,00	217.811,94	0,00	217.811,94
Άνω των 5 ετών	0,00	334.774,38	0,00	334.774,38
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	0,00	613.763,37	0,00	613.763,37
Γενικό Σύνολο	0,00	669.961,97	57.313,84	727.275,81

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού € 1.950,00 αφορούν εγγυήσεις ενοικίων.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Το ποσό των € 135.324,85 αναλύεται ως εξής:

Κρατικές Επιχορηγήσεις	31.12.2024	31.12.2023
Επιχορήγηση για κατασκευή σταθμού	136.463,55	136.463,55
Αποσβέσεις	-92.719,00	-79.892,00
Υπόλοιπο 31.12(1)	43.744,55	56.571,55
-	-	-
Επιστρεπτές Προκαταβολές	-	-
Μη επιστρεπτέο μέρος,	488.915,75	488.915,75
Επιστρεπτέα προκαταβολή Μτφ σε έσοδα	-293.000,00	-293.000,00

Διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων	-32.848,83	-32.848,83
Μτφ ποσού	-257,98	
Μεταφορά δόσεων επόμενου έτους	-20.351,04	-20.351,04
Επιστρεπτές Προκαταβολές(εμφ δόσεων €1.695,92 ανά δόση)	-50.877,60	-30.526,56
Υπόλοιπο 31.12(2)	91.580,30	112.189,32
01.01		
Επιχορήγηση ΚΤΠ(εκσυγχρονισμός ΚΤΕΛ)	60.000,00	0,00
Εισπράξεις	60.084,00	60.000,00
Μτφ σε έσοδα	-120.084,00	-
Υπόλοιπο 31.12(3)	0,00	60.000,00
Σύνολο 31.12.(1+2+3)	135.324,85	228.760,87

Τα παραπάνω υπόλοιπα προκύπτουν ως εξής:

Α)ποσό € 43.744,55 αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο επιχορήγησης που εισπράχθηκε το 2019 από το ΠΔΕ για την κατασκευή σταθμού βάσει των παρ 2&3 του άρθρ. 12/Ν .2963/2001.

Β)Ποσό € 91.580,30 αφορά το υπόλοιπο μη επιστρεπτέου τμήματος της επιστρεπτέας προκαταβολής € 162.808,94 που θα επιστραφεί σε 96 δόσεις των € 1.695,92 η κάθε δόση από τον 7° του 2022 μέχρι τον 6° /2030.

Το ποσό 31.12.2024 αναλύεται ως εξής:

	Ποσό	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Κρατικές Επιχορηγήσεις
Μη επιστρεπτέο τμήμα επιστρεπτέων προκαταβολών(€ 488.915,75*33,33%)	162.808,94		
Επιστροφές 2022 -2024	-50.877,60		
Επιστροφές 2024(12 δόσεις *1.695,92)		20.351,04	
Σύνολο	111.931,34	20.351,04	91.580,30

Τα ποσά που θα επιστραφούν έως 5 έτη ανέρχονται σε € 101.755,20 και αφορά τις δόσεις για το χρονικό διάστημα 2025 έως 2029

Τα ποσά που επιστραφούν πέραν των 5 ετών ανέρχονται σε € 10.176,14 και αφορά τις 6 δόσεις του που θα καταβληθούν το 2030.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31.12.2024	31.12.2023
Προμηθευτές	245.743,01	238.739,79
Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Πληρ. χλμ αποζημιώσεις	147.567,59	175.928,74
Σύνολο	393.310,60	414.668,53

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<u>Λοιποί φόροι τέλη</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ΦΜΥ-ΦΕΕ	3.035,64	3.287,42
Λοιποί φόροι τέλη	3.496,04	3.625,91
Σύνολο	<u>6.531,68</u>	<u>6.913,33</u>

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Λοιπές υποχρεώσεις</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Αποδοχές προσωπικού	38.397,66	35.758,70
Ειδική εισφορά 1%	3.270,34	3.270,34
Έξοδα κίνησης μελών Δ.Σ	10.000,00	10.000,00
Οφειλόμενη αποζημίωση αθρ 28 ν 2963 σε πρώην πρόεδρο βάσει δικαστικής απόφασης	0,00	0,00
Δόσεις επιστρεπτέας προκαταβολής 2024	20.351,04	20.351,04
Λοιποί πιστωτές (Αποζημιώσεις λόγω συνταξιοδότησης)	13.016,63	13.078,41
Σύνολο	<u>85.035,67</u>	<u>82.458,49</u>

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

Στην παρούσα χρήση στα λοιπά έσοδα περιλαμβάνεται ποσό € 305.054,00 το οποίο αφορά α) ποσό € 120.084,00 αφορά μεταφορά σε έσοδα χρήσης επιχορήγησης που εισπράχθηκε για το επιδοτούμενο κατά 60% «Ανταγωνιστικότητα Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία 2014-2020» της ΚτΠ Μ.Α.Ε.: 3529 – «Ενίσχυση επιχειρήσεων του τομέα αστικών και υπεραστικών συγκοινωνιών για την υιοθέτηση συστημάτων και την παροχή υπηρεσιών ολοκληρωμένης πληροφόρησης του επιβατικού κοινού και ηλεκτρονικού εισιτηρίου» β) ποσό € 75.916,00 από την χρήση ειδικών αποθεματικών του Ν 2963/2001 για την κάλυψη του κόστους της παραπάνω επένδυσης. γ) Ποσό € 12.827,00 αναλογούσες επιχορηγήσεις από την κατασκευή του σταθμού.δ) ποσό €59.627,00 χρήση αποθεματικών Ν 2963/2001 για κάλυψη δανείων και ε) Ποσό €36.600,00 χρήση αποθεματικών για κάλυψη κόστους αγορά λογισμικών προγραμμάτων

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Η εταιρεία δεν ενσωμάτωσε τόκους στην αξία περιουσιακών στοιχείων.

13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε μηδενικό αποτέλεσμα προ φόρων.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Το απασχολούμενο προσωπικό κατά τη διάρκεια της χρήσης 2024 ήταν 50 άτομα και αντίστοιχα το 2023 51 άτομα.

<u>Ειδικότητες</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Εισπράκτορες μόνιμοι	4	4
Εισπράκτορες εποχιακοί	6	6
Διοικητικό προσωπικό	4	4

Υπάλληλοι Κυλικείου	2	2
Εκδότες	6	7
Οδηγοί ΚΤΕΛ	2	2
Οδηγοί Ιδιοκτήτες & μη ιδιοκτήτες	26	26
ΣΥΝΟΛΟ	50	51

Στις 31.12.2024 το απασχολούμενο προσωπικό, ήταν 42 άτομα, λαμβάνοντας υπόψη τις αποχωρήσεις ενός οδηγού και ενός εκδότη εισιτηρίων.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:		
Μισθοί	2024	2023
Τακτικές αποδοχές έμμισθων	329.783,42	320.017,04
Αμοιβές υπερωριακής απασχόλησης	15.177,68	12.320,37
Δώρα εορτών	44.509,95	42.353,63
Αμοιβές Κυριακών κλπ	40.585,87	40.183,25
Επιδόματα κανονικής άδειας	18.311,99	16.841,06
Αποδοχές ασθενείας	493,71	
Αποζημίωση μη χορηγούμενων ειδών	6.094,00	3.469,20
Έκτακτες Αμοιβές	1.700,00	979,40
Αμοιβές Διανυκτερεύσεως	85.860,96	80.447,14
Είδη ενδύσεως & έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού	3.902,00	2.552,00
Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	89.432,65	87.007,54
Αποζημίωση απόλυσης	17.016,63	26.023,01
Σύνολο	652.868,86	632.193,64

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2024	31/12/2023
<u>Κατηγορίες δραστηριότητας</u>		
Εμπορική δραστηριότητα	623.712,51	615.202,42
Παροχή υπηρεσιών	3.542.209,09	3.192.374,21
Σύνολο	4.165.921,60	3.807.576,63
(-)Κρατήσεις αρθ. 13 Ν.2963/2001	-154.658,58	-141.061,37
Καθαρός κύκλος εργασιών	4.011.263,02	3.666.515,26
<u>Γεωγραφικές αγορές</u>		
Εσωτερική αγορά	4.011.263,02	3.666.515,26
Σύνολο	4.011.263,02	3.666.515,26

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες.

Η εταιρεία συμμετέχει 100% στην εταιρεία "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε". Το εταιρικό κεφάλαιο της εν λόγω εταιρείας στις 31.12.2024 ανέρχεται σε € 5.200,00.

21. 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.

22. 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.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία κατέβαλλε έξοδα κίνησης σε μέλη του Δ.Σ. ποσό € 10.000,00

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

01/01/2024-31/12/2024				
Θυγατρική εταιρεία	Πωλήσεις έσοδα από	Ποσά	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	0,00	560,00	62.823,65	27.369,43
01/01/2023-31/12/2023				
"ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΕΥΚΑΔΑΣ Μ.Ε.Π.Ε".	0,00	0,00	62.263,65	27.369,43

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδεμένες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2018 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2024, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν, (παρ. 1 και 3 του άρθρου 36 σε συνδ. με άρθρο 66 Ν. 4174/2013). Για τη χρήση 2018 η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2019 έως 2024.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν

ΛΕΥΚΑΔΑ 30/06/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Μάξιμος Αθ. Κατωπόδης

Θεόδωρος Δημ Καραμποϊκης

Ευθύμιος Α. Καββαδάς