

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.»

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021- 31/12/2021

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2021 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Στη διάρκεια της χρήσης 2021 ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των € 6.792.205,38 έναντι ποσού € 6.280.702,44 παρουσίασε δηλαδή μια μικρή αύξηση του 8% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2020. Τα μικτά αποτελέσματα (κέρδη), ανήλθαν στο ποσό των € 1.980.030,24 ή ποσοστό μικτού κέρδους στις πωλήσεις 29,75% παρουσιάζοντας σημαντική αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.220.137,09	62,10%	4.156.489,37	50,42%
Σύνολο ενεργητικού	10.017.119,09		8243121,4	
Ενσώματα πάγια	2.956.288,50	29,51%	3.150.498,46	38,22%
Σύνολο ενεργητικού	10.017.119,09		8.243.121,43	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Σύνολο καθαρής θέσης	5.552.312,71	124,36%	4.945.119,27	149,94%
Σύνολο υποχρεώσεων	4.464.806,38		3.298.002,16	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	4.403.832,21	98,63%	3.298.002,16	40,01%
Σύνολο παθητικού	4.464.806,38		8.243.121,43	

Σύνολο καθαρής θέσης	5.552.312,71	55,43%	4.945.119,27	59,99%
Σύνολο παθητικού	10.017.119,09		8.243.121,43	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Σύνολο καθαρής θέσης	5.552.312,71	187,81%	4.945.119,27	156,96%
Ενσώματα πάγια	2.956.288,50		3.150.498,46	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.220.137,09	153,46%	4.156.489,37	246,76%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.053.292,03		1.684.403,92	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κινήσεως	2.166.845,06	34,84%	2.472.085,45	59,48%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.220.137,09		4.156.489,37	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Ο κλάδος των επιβατικών μεταφορών με υπεραστικά λεωφορεία έχει πληγεί σοβαρά από την πανδημία covid19 καθώς και από την τρέχουσα ενεργειακή κρίση και δεν αναμένεται σύντομα επανάκτηση της δραστηριότητας στην προ πανδημίας εποχή παρότι ο κύκλος εργασιών από την μεταφορά επιβατών το 2022 σε σχέση με το 2021 αυξήθηκε κατά 40%.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν διαθέτει.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία είναι μοναδικός μέτοχος της θυγατρικής της εταιρείας « PYRGOS TRAVEL A.E.» η οποία αποτιμάται στην αξία κτήσεως της ποσού € 750.000,00.

7. Ακίνητα της εταιρίας

	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν/στη Αξία
Γήπεδα – Οικόπεδα :	1.685.147,43	-	1.685.147,43
Κτίρια – Τεχνικά έργα:	2.978.307,44	2.045.639,42	932.668,02

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία έχει τα εξής υποκαταστήματα:

1. Αθήνα, Λ. Κηφισου 100.
2. Αμαλιάδα, Δεληγιάννη.

9. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες – διαχείριση κινδύνων

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, οι οποίοι προέρχονται κυρίως από την λειτουργία της όπως είναι ο κίνδυνος αγοράς, ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

i) Κίνδυνος από μεταβολές τιμών αγορών

Η εταιρεία προσαρμόζει τις τιμές των εισιτηρίων της με βάση αποφάσεις του Υπουργείου Μεταφορών, το οποίο καθορίζει και την αύξηση των χιλιομετρικών συντελεστών για τον υπολογισμό των εκάστοτε τιμών.

ii) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τις πιστωτικές εκθέσεις στους πελάτες, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών απαιτήσεων και διενεργημένων συναλλαγών.

Ο κύριος πιστωτικός κίνδυνος σχετίζεται με την πιθανότητα ότι οι πελάτες της εταιρείας θα αποτύχουν να εκπληρώσουν τις οικονομικές υποχρεώσεις τους.

Η εταιρεία δεν εμφανίζει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από τους πελάτες της καθώς με εξαίρεση τις απαιτήσεις της από Δημόσιες Υπηρεσίες, εισπράττει συνήθως μετρητοίς με την παροχή των υπηρεσιών.

iii) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η εταιρεία διαχειρίζεται ενεργά τον κίνδυνο ρευστότητας, προκειμένου να διασφαλίσει την επάρκεια διαθεσίμων κεφαλαίων προς κάλυψη των βραχυπρόθεσμων δεσμεύσεών της.

10. Εργασιακά θέματα

Η εταιρεία, δίνει έμφαση στο υψηλό επίπεδο, την επαγγελματική εμπειρία, αλλά και το προσωπικό ήθος των στελεχών της.

Με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος και με βασικό γνώμονα τον σεβασμό των ανθρώπινων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζομένους της με περιορισμό κάθε διάκρισης, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στο χώρος εργασίας. Τηρεί τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και εκπληρώνει όλες τις υποχρεώσεις της απέναντι στην Επιθεώρηση Εργασίας και στους Ασφαλιστικούς φορείς.

11. Περιβαλλοντικά θέματα

Ο στόλος των λεωφορείων της εταιρείας είναι τελευταίας τεχνολογίας και για το λόγο αυτό δεν εκπέμπουν ρύπους στο περιβάλλον, ενώ γίνεται τακτικά και η προβλεπόμενη από τους κατασκευαστές των λεωφορείων συντήρηση. Επίσης η εταιρεία συμμετέχει σε περιβαλλοντικά προγράμματα ανακύκλωσης υλικών (χαρτί, μπαταρίες, μελάνια, απόβλητα ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού κ.τ.λ.) με σκοπό την αποδοτικότερη διαχείριση των φυσικών πόρων και την προστασία του περιβάλλοντος.

12. Λοιπές πληροφορίες

Το Διοικητικό Συμβούλιο ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρία « CPA AUDITORS» την διενέργεια διαχειριστικού ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 27 του ν. 2963/2001. Σύμφωνα με την έκθεση της ως άνω ελεγκτικής εταιρίας που υπογράφεται από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Δημήτριο Δημητρίου, εντοπίστηκαν σημαντικά διαχειριστικά ζητήματα που αφορούν το σύνολο της οντότητας, (και τα οποία) αποτελούν απειλές για την ορθή λειτουργία της Εταιρείας και μπορεί να οδηγήσουν σε σημαντικά σφάλματα κατά την ετοιμασία των Οικονομικών Καταστάσεων. Μερικά από αυτά αφορούν στις αρμοδιότητες των υπαλλήλων του λογιστηρίου και την τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας, την ορθή λογιστική απεικόνιση όλων των κινήσεων και τον περιορισμό των κινήσεων με μετρητά, την περαιτέρω ανάπτυξη του μηχανογραφικού συστήματος με εξατομικευμένους χρήστες για μεγαλύτερη διασφάλιση των κινήσεων στη λογιστική (access rights – general it controls), τις εγκρίσεις των δαπανών από το Δ.Σ. και την ύπαρξη ενός κανονισμού προμηθειών.

Στον παρακάτω πίνακα αναφέρουμε επιγραμματικά το σύνολο των εντοπισθέντων διαφορών κατά τον έλεγχό μας, ανά κονδύλι (Ποσά σε χλ. €)

Μη ταμειακές διαφορές		Ταμειακές διαφορές	
Μη λογιστικοποιημένες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	2.272	Ταμειακές κινήσεις που δεν τεκμηριώνονται	499
Απομείωση συμμετοχής σε Θυγατρική (Pyrgos travel)	750	Εγγυητικές επιστολές	102
Μεταβατικοί Ενεργητικού (Έξοδα προηγούμενων χρήσεων)	44	Pyrgos travel (απαίτηση)	232
		Αλληλοασφαλιστικός (απαίτηση)	326
		Διαφορές προμηθευτών	130
		Διαφορές ταμείου	190
Σύνολο μη ταμειακών διαφορών	3.066	Σύνολο ταμειακών διαφορών	1.479

- Κατά τον έλεγχό μας στα κονδύλια των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων, εντοπίσθηκαν επισφαλείς απαιτήσεις ύψους € 2.272 χιλ. για τις οποίες η Εταιρεία θα πρέπει να προχωρήσει σε πρόβλεψη επιβαρύνοντας τα αποτελέσματά της. Ως αποτέλεσμα, τα κονδύλια των εμπορικών απαιτήσεων, λοιπών απαιτήσεων των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. (επισυνάπτεται αναλυτικός πίνακας με όλες τις ακίνητες απαιτήσεις στο παράρτημα).
- Σύμφωνα με τις τελευταίες ελεγμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας Pyrgos Travel χρήση 2020, τα ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας έχουν καταστεί αρνητικά. Το ΚΤΕΛ Ν. ΗΛΕΙΑΣ συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Pyrgos Travel με € 750.000 και ως αποτέλεσμα των προαναφερθέντων το ποσό αυτό στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας θα πρέπει να απομειωθεί πλήρως.
- Συνολικά, οι ανωτέρω διαφορές αφορούν μη ταμειακές διαφορές συνολικού ύψους € 3.066 χιλ περίπου, ποσό κατά το οποίο θα πρέπει να μειωθεί το σύνολο του ενεργητικού της Εταιρείας σε επιβάρυνση της καθαρής θέσης. Παρακάτω, παραθέτουμε τις συνολικές ταμειακές διαφορές συνολικού ύψους 1.479 € χιλ περίπου που έχουν δημιουργηθεί στα κονδύλια των εγγυήσεων, των απαιτήσεων και των αποθεματικών με άμεση επίδραση στα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας.

- Στο κονδύλι των απαιτήσεων και σύμφωνα με απαντήσεις που λάβαμε στις επιστολές επιβεβαίωσης ανοιχτών υπολοίπων, προκύπτουν διαφορές ύψους € 323 χιλ περίπου με τα βιβλία της Pyrgos Travel, και € 326 χιλ περίπου με τα βιβλία του Αλληλοασφαλιστικού. Τα ανωτέρω προκύπτουν κυρίως από ταμειακές κινήσεις που πραγματοποιήθηκαν κατά την ελεγχόμενη περίοδο και δεν δύναται να επαληθευτούν λόγω των αδυναμιών που παρουσιάζει το κονδύλι των ταμειακών διαθεσίμων (ανεξέλεγκτες κινήσεις μετρητών, απουσία λογαριασμών e-banking, πραγματοποίηση πληρωμών και τραπεζικών κινήσεων από μη εξουσιοδοτημένα άτομα από το Δ.Σ., ανυπόγραφα Εντάλματα Πληρωμών κ.ά.). Επίσης, από επιστολές στις οποίες δε λάβαμε απαντήσεις, δεν μπορέσαμε να επιβεβαιώσουμε απαιτήσεις άνω των € 2 εκ., για τις οποίες η Εταιρεία θα πρέπει να διενεργήσει αναλυτικό έλεγχο των υπολοίπων με τους αντισυμβαλλόμενους για να προβεί σε τυχόν διαγραφές.
- Στο κονδύλι των εγγυήσεων δεν καταφέραμε να επιβεβαιώσουμε εγγυητικές επιστολές για συμμετοχή σε διαγωνισμούς ύψους € 120.000 περίπου. Σύμφωνα με τις απαντήσεις που λάβαμε στις επιστολές προς τα συνεργαζόμενα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, οι δοσμένες εγγυήσεις που υπάρχουν κατατεθειμένες σε τραπεζικούς λογαριασμούς ανέρχονται σε € 20.000 περίπου ενώ οι αντίστοιχοι λογαριασμοί της Γενικής Λογιστικής ανέρχονται σε € 140.000 περίπου. Οι ανωτέρω διαφορές οφείλονται σε εγγραφές που επιβαρύνουν τους λογαριασμούς των χρηματικών διαθεσίμων της Εταιρείας.
- Δεν έχουν κατατεθεί από την Εταιρεία στους ειδικούς τραπεζικούς λογαριασμούς που προβλέπονται στις παραγράφους 1β και 1γ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001 οι κρατήσεις της ειδικής εισφοράς 3% και 1%, το ύψος των οποίων στις 31/12/2021 ανέρχεται στο ποσό των € 3.776.684,97. Ειδικά για το έτος 2021 δεν έχει κατατεθεί ποσό € 13.238,59 που αφορούσε αδιάθετο αποθεματικό 3% για ανανέωση στόλου και ποσό € 50.134,05 που αφορούσε αποθεματικό για έργα υποδομής. Να σημειωθεί δε πως η Εταιρεία διέταξε έλεγχο ειδικού σκοπού για το σχηματισμό και τη χρήση των αποθεματικών αυτών, από τη σύσταση της έως 31/12/2022, ο οποίος έιναι σε εξέλιξη. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία από τα οποία να προκύπτει ότι οι δύο τραπεζικοί λογαριασμοί της ειδικής εισφοράς 3% και 1% κοινοποιήθηκαν από την Εταιρεία στην υπηρεσία Μεταφορών και Επικοινωνιών της Νομαρχίας Ηλείας, καθώς και στην Διεύθυνση Επιβατικών Μεταφορών του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών, όπως προβλέπεται στην Υ.Α. ΟΙΚ. Β 1188/36/2003.

- Στους λογαριασμούς που περιλαμβάνονται στο κονδύλι των προπληρωμένων εξόδων υπάρχουν ποσά που είναι ακίνητα για περισσότερες από τρεις χρήσεις, και θα έπρεπε να είχαν επιβαρύνει αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. Ποσό €13.339,00 αφορά έξοδα ένδυσης προσωπικού τα οποία θα έπρεπε να είχαν επιβαρύνει τα έξοδα της χρήσης 2018. Το ποσό των €17.797,00 προέρχεται από χρήσεις πριν το 2016. Κατά την εξεταζόμενη χρήση ο λογαριασμός χρεώθηκε με ποσό €13.645,35 που αφορά λοιπά έξοδα τραπεζών και θα έπρεπε να είχαν επιβαρύνει το αποτέλεσμα. Αντιθέτως, το ποσό αυτό των €13.645,35 έχει διορθωθεί και επιβαρύνει τη χρήση 2022.

13.Επίδραση Πανδημίας COVID-19

Στις 11 Μαρτίου 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας κήρυξε την λοίμωξη από κορωνοϊό SARS CoV 2 σε Πανδημία. Η Ελληνική Κυβέρνηση άμεσα ανακοίνωσε μια σειρά από στοχευμένα μέτρα για να περιορίσει τις επιπτώσεις της πανδημίας στην κοινωνία και την οικονομία.

Τα περιοριστικά μέτρα κίνησης του πληθυσμού επηρέασαν την δραστηριότητα της εταιρείας και είχαν σημαντικό αρνητικό αντίκτυπο τόσο στην οικονομική της κατάσταση όσο και στα εισοδήματα των μετόχων λόγο του ιδιαίτερου θεσμικού πλαισίου βάσει του οποίου λειτουργούν τα ΚΤΕΛ.

Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθώντας από κοντά αυτές τις εξελίξεις προέβη στις απαραίτητες ενέργειες και έτυχε εφαρμογής των ευεργετικών μέτρων που θεσπίστηκαν από την Ελληνική Πολιτεία, όπως η λήψη των δικαιούμενων επιστρεπτέων ή μη προκαταβολών, της έκτακτης επιδότησης που έλαβαν τα λεωφορεία των ΚΤΕΛ, ρυθμίσεις καταβολής σε δόσεις των φορολογικών και ασφαλιστικών υποχρεώσεων, σε μια προσπάθεια να αμβλυνθούν κατά το μέγιστο δυνατό οι αρνητικές οικονομικές επιδράσεις της πανδημίας COVID -19 τόσο στην εταιρεία όσο και στους μετόχους της.

Παράλληλα, στην διάρκεια της υγειονομικής κρίσης η διοίκηση έλαβε όλα τα απαραίτητα μέτρα που συνέστησαν οι υγειονομικές αρχές, για την προστασία τόσο των εργαζομένων όσο και των πελατών της εταιρείας.

Περαιτέρω, στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Ωστόσο ο αντίκτυπος της εξαιρετικά δύσκολης συγκυρίας της εγχώριας αλλά και παγκόσμιας οικονομίας, εκτιμάται πως δεν θα έχει ιδιαίτερα αρνητικές συνέπειες στην χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας κυρίως λόγο του κλάδου δραστηριοποίησης της και σταδιακά θα επανέλθει η κανονικότητα στην λειτουργία της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2021 τα μεγέθη των οποίων βεβαιώνουμε μόνον ως προς την αριθμητική ακρίβεια με βάση τις συναλλαγές που απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της εταιρίας, δεδομένου ότι το παρόν διοικητικό συμβούλιο εξελέγη το έτος 2022..

Πύργος, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΙ 771432

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΡΑΣΚΟΥΤΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΠΕΛΙΩΤΗΣ

ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΣ