

**ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**

ΚΥΠΡΟΥ 84 – Τ.Κ. 41222 ΛΑΡΙΣΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55287/31/Β/03/28

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 26490240000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019.....	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	8
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019.....	9
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	9
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	9
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	14
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	14
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	16
8. Προβλέψεις	16
9. Υποχρεώσεις	16
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	17
11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	18
12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	18
13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	18
14. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	18
15. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	18
16. Πρώτη εφαρμογή.....	19
16. Άλλες σημειώσεις.....	19
17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού	19

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ »**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ », οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019 και 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη.** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:1)Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 19.470,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 19.470,00 περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 19.470,00 περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων κατά ευρώ 19.470,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις αποσβέσεις ευρώ 239.642,94 επί της υπεραξίας των παγίων που προέκυψε κατά τη μετατροπή του ΚΤΕΛ, με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία των Ενσώματων Παγίων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3)Στις Εμπορικές και Λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 143.158,65. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 143.158,65. 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 παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία 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 χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, 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 Χρηματοοικονομικών 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 την 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 την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Λάρισα 3 Αυγούστου 2020
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΧ. ΖΥΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15861



Σ.Ο.Λ. Α.Ε.
Μέλος της Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	311.137,87	317.416,02
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	12.188,17	14.010,43
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	398.684,96	409.957,45
Σύνολο		722.011,00	741.383,90
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	442.855,92	439.466,54
Σύνολο		442.855,92	439.466,54
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		350,00	350,00
Συμμετοχές σε Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξ		55.000,00	55.000,00
Σύνολο		55.350,00	55.350,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.220.216,92	1.236.200,44
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	383.700,35	388.212,52
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	509.012,26	686.763,08
Προπληρωμένα έξοδα		22.302,21	23.657,22
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		868.050,80	827.506,61
Σύνολο		1.783.065,62	1.926.139,43
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.783.065,62	1.926.139,43
Σύνολο Ενεργητικού		3.003.282,54	3.162.339,87
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		798.000,00	798.000,00
Σύνολο		798.000,00	798.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		1.395.053,72	1.278.548,45
Αποτελέσματα εις νέο		-122.731,53	-118.344,24
Σύνολο		1.272.322,19	1.160.204,21
Σύνολο καθαρής θέσης		2.070.322,19	1.958.204,21
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	9.1.1	29.166,85	52.500,17
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.2	5.476,81	6,32
Σύνολο		34.643,66	52.506,49
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		24.512,38	25.012,77
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	732.245,86	975.398,96
Φόρος εισοδήματος		4.387,29	5.396,70
Λοιποί φόροι και τέλη		31.236,32	31.078,53
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		52.715,15	49.865,83
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	51.200,30	63.404,28
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		2.019,39	1.472,10
Σύνολο		898.316,69	1.151.629,17
Σύνολο Υποχρεώσεων		932.960,35	1.204.135,66
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		3.003.282,54	3.162.339,87

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών	10.	6.189.563,61	6.212.129,68
Κόστος πωλήσεων	10.	-5.998.662,81	-6.043.518,77
Μικτό Αποτέλεσμα		190.900,80	168.610,91
Λοιπά συνήθη έσοδα	10.	203.716,45	223.585,48
Έξοδα διοίκησης	10.	394.617,25	392.196,39
Έξοδα διάθεσης	10.	-305.043,45	-304.439,66
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-85.097,06	-81.748,38
Λοιπά έσοδα και κέρδη	10.	-1.322,30	-1.742,15
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		32,06	46,02
Πιστωτικοί τόκοι		3.186,50	4.312,22
Χρεωστικοί τόκοι		457,49	377,67
Αποτέλεσμα προ φόρων		-3.643,99	-4.689,89
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-4.387,29	-5.396,70

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Κύπρου 84 – Τ.Κ. 41222 - Λάρισα

ε) Αρ. Μ.Α.Ε.: 55287/31/Β/03/28

ΓΕ.ΜΗ.:26490240000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρές οντότητες.

η) Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

Κ) Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.

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 του 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, την απομείωση των απαιτήσεων και 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 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 καταχώρισεως 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).

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται με την σταθερή μέθοδο με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 4%
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10%.
- Μέσα Μαζικής Μεταφοράς (Λεωφορεία): 5%.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10%.

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 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 πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

A)Τα άυλα στοιχεία (άδειες λεωφορείων) με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης και μείον ζημίες απομειώσεως όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομειώσεως) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

B)Τα λοιπά άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνουν 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. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες

κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Τα λοιπά άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται με την σταθερή μέθοδο με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

- Λογισμικά προγράμματα: 20%
- Λοιπά άυλα: 10%

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία «Δάνεια και απαιτήσεις», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει, τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας. Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, δεν σχηματίζει σχετική πρόβλεψη. Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από τον 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. 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 απομείωσης. 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.

3.1.6. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημιές απομείωσης.

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.

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 ζημιές 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. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.12. 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.

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

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 παρουσίσεως 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 υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχει περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα Αγροί	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	228.669,60	157.833,38	61.922,60	2.254.804,95
Προσθήκες περιόδου	0	2.419,35	6.400,00	87.988,26
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0	0	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2018	228.669,60	160.252,73	68.322,60	2.342.793,21
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0	65.244,29	53.023,24	1.854.271,05
Αποσβέσεις περιόδου	0	6.262,02	1.288,93	78.564,71
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0	0	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2018	0	71.506,31	54.312,17	1.932.835,76
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	228.669,60	88.746,42	14.010,43	409.957,45
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2019	228.669,60	160.252,73	68.322,60	2.342.793,21
Προσθήκες περιόδου	0	0	0	38.250,91
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0	0	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0	0	0

Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2019	228.669,60	160.252,73	68.322,60	2.381.044,12
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2019	0	71.506,31	54.312,17	1.932.835,76
Αποσβέσεις περιόδου	0	6.278,15	1.822,26	49.523,40
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0	0	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2019	0	77.784,46	56.134,43	1.982.359,16
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	228.669,60	82.468,27	12.188,17	398.684,96

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	894.737,68
Προσθήκες περιόδου	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	894.737,68
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	448.000,48
Αποσβέσεις περιόδου	7.270,66
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	455.271,14
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	439.466,54
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2019	894.737,68
Προσθήκες περιόδου	9.840,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	904.577,68
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2019	455.271,14

Αποσβέσεις περιόδου	6.450,62
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	461.721,76
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	442.855,92

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες	352.918,86	344.208,01
Αξιόγραφα εμπορικών απαιτήσεων	30.781,49	44.004,51
Σύνολο	383.700,35	388.212,52

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
ΦΠΑ ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΕΟΣ	129.796,33	225.055,41
ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΝΤΕΣ ΦΟΡΟΙ	2.048,43	29.343,47
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	377.167,50	432.778,04
Σύνολο	509.012,26	686.763,08

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Στο κονδύλι του ισολογισμού ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνονται καταθέσεις όψεως και τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρείας.

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Στην παρούσα περίοδο δεν διενεργήθηκε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία.

8.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν διενεργήθηκαν λοιπές προβλέψεις.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Για την εξασφάλιση τραπεζικού δανείου, η εταιρεία έχει παραχωρήσει προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 450.000,00 στην Εθνική Τράπεζα.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Το σύνολο των μακροπροθέσμων υποχρεώσεων, είναι πληρωτέο εντός της επόμενης πενταετίας από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών	Χρήση 2019	Χρήση 2018
Υπόλοιπο ενάρξεως	6,32	1.637,79
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	7.212,75	0,00
Αποσβέσεις	1.742,26	1.631,47
Υπόλοιπο λήξεως	5.476,81	6,32

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2019	31/12/2018
Προμηθευτές	571.274,41	833.252,48
Αξιόγραφα εμπορικών υποχρεώσεων	160.971,45	142.146,48
Σύνολο	732.245,86	975.398,96

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2019	31/12/2018
Αποδοχές προς πληρωτέες	0,00	1.550,24
Πιστωτές διάφοροι	51.200,30	61.854,04
Σύνολο	51.200,30	63.404,28

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2019	31/12/2018
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ	4.762.694,29	4.686.390,55
ΟΛΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ	1.426.869,32	1.525.739,13
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	427,00	4.215,88
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	136.616,50	122.417,00
ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	457,49	377,67
ΑΝΑΛΟΓΟΥΣΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓ.	66.672,95	96.952,60
ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΝ	32,06	46,02
Σύνολο	6.393.769,61	6.436.138,85

Έξοδα	31/12/2019	31/12/2018
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.133.330,16	1.152.886,11
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	116.595,68	120.692,18
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	4.238.589,67	4.238.866,59
ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ	262.465,00	258.714,34
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	573.748,38	565.161,27
ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	3.643,99	4.689,89
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	64.074,43	93.386,32
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ	1.322,30	1.742,15
Σύνολο	6.393.769,61	6.436.138,85

Το σύνολο των ανωτέρω εξόδων επιμερίζεται στο κόστος πωλήσεων 5.998.662,81 ευρώ, στα έξοδα διοίκησης 305.043,45 ευρώ, διάθεσης 85.097,06 ευρώ, λοιπά έξοδα 1.322,30 ευρώ και χρεωστικοί τόκοι 3.643,99 ευρώ.

11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στην παρούσα περίοδο δεν ενσωματώθηκαν στην αξία κατασκευαζόμενου κτιρίου τόκοι.

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανέρχεται:

	31/12/2019	31/12/2018
Σύνολο	143	140

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

14. 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.

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

α) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ποσού ευρώ 31.772,00.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006-2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2018 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Για τη χρήση 2019, ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2019. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2018, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

16. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήςεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

16. Άλλες σημειώσεις

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης τα ενταγμένα στο ΚΤΕΛ λεωφορεία εκμισθώνονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Ο τρόπος υπολογισμού της συνολικής αποζημίωσης (μισθώματος) των Ιδιοκτητών-Μετόχων για την εκμίσθωση των λεωφορείων τους δεν αφήνει υπόλοιπο για διανομή.

17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία αφορούν την εταιρεία, που να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις, εκτός από το τελευταίο συμβάν με τον Κορωνοϊό.

Η εταιρεία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του Κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του Κορωνοϊού (COVID-19). Διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων του σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία. Στο πλαίσιο αυτό λαμβάνει προληπτικά μέτρα για την ασφάλεια των εργαζομένων και των επιβατών, είναι σε ετοιμότητα για την εφαρμογή σχεδίου συνέχισης των εργασιών της, καθώς παρακολουθεί και συμμορφώνεται με τις υποχρεώσεις όπως επιβάλλονται από τις επίσημες οδηγίες των αρμόδιων αρχών σε εθνικό επίπεδο. Δεδομένου ότι το φαινόμενο είναι σε πλήρη εξέλιξη, οι ποσοτικές και ποιοτικές του επιπτώσεις στη λειτουργία της εταιρείας είναι υπό αξιολόγηση και θα παρουσιαστούν στις επόμενες Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και παρέχει οδηγίες για τη διαχείριση του συγκεκριμένου έκτακτου κινδύνου. Επίσης επανεξετάζει συνεχώς τις εκτιμήσεις της με βάση ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα προβλεπόμενα μελλοντικά γεγονότα σχετικά με την συνολική πορεία και κατεύθυνση της εταιρείας, και βεβαίως τις αναθεωρεί όπου απαιτείται.

Λάρισα 31 Ιουλίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΙΧΑΗΛ Ι. ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΝ 314310

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΤΑΦΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΜ 372486

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΜΠΑΚΑΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΙ 833381
Αρ.αδ.ΟΕΕ 29236 Α' τάξης

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από είκοσι (20) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου μου με ημερομηνία 3 Αυγούστου 2020.

Λάρισα 3 Αυγούστου 2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΧ. ΖΥΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15861
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.



Σ.Ο.Λ. Α.Ε.
μέλος της Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125