



ΚΤΕΛ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΜΥΚΟΝΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
δ.τ. ΚΤΕΛ ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.

Φάμπρικα, Μύκονος 84600

Α.Μ.Α.Ε.: 55309/81/Β/03/22

Γ.Ε.ΜΗ.: 048878438000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2019
1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΙΟΥΛΙΟΣ 2020

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ.....	- 2 -
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	- 8 -
B.1.1. Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις – (σε κόστος κτήσης)	- 11 -
B.2.1 Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις	- 13 -
B3. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις	- 13 -
α) Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	- 14 -
β.) Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές και Μέθοδοι.....	- 14 -
γ.) Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις.....	- 19 -
§.3 Πάγιο ενεργητικό - Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	- 19 -
§. 4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	- 21 -
4.1 Αποθέματα.	- 21 -
4.2 Εμπορικές απαιτήσεις.	- 21 -
4.3 Λοιπές απαιτήσεις.....	- 22 -
4.4 Προπληρωμένα έξοδα.....	- 22 -
4.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	- 22 -
§. 5. Μετοχικό κεφάλαιο	- 22 -
§.6. Προβλέψεις και υποχρεώσεις.....	- 23 -
6.1 Οι υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους	- 23 -
6.2 Λοιπές προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	- 23 -
6.3 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις & Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.....	- 23 -
6.4 Ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις:.....	- 23 -
6.5 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.....	- 24 -
6.5.1 Δάνεια.....	- 24 -
6.5.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	- 24 -
6.5.3 Εμπορικές υποχρεώσεις	- 24 -
6.5.4 Φόρος Εισοδήματος & Λοιποί Φόροι – Τέλη.....	- 25 -
6.5.5 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης.....	- 25 -
6.5.6 Λοιπές υποχρεώσεις.....	- 25 -
6.6 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.....	- 25 -
§.7 Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως	- 25 -
§.8. Αποτελέσματα χρήσεως.....	- 26 -
8.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών	- 26 -
8.2 Αριθμός εργαζομένων & Μισθοδοτικό κόστος.....	- 26 -
8.3 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	- 27 -

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

«ΚΤΕΛ ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.»

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 1/1/2019 ΕΩΣ 31/12/2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2019 - 31/12/2019 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Οι προς έγκριση οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/18 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών», των Ε.Λ.Π. και του καταστατικού της εταιρείας, απεικονίζουν δε με ακρίβεια την οικονομική κατάστασή της κατά την 31-12-2019 καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση αυτή.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρέστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

Η πορεία της εταιρείας για τα επόμενα χρόνια προβλέπεται ασφαλής και αποδοτική αν ληφθούν υπόψη οι προσπάθειες που καταβάλει το Διοικητικό Συμβούλιο για τη μείωση του κόστους λειτουργίας της εταιρείας και την βελτίωση της ποιότητας λειτουργίας και προϊόντων.

Και τώρα προχωράμε στην ανάλυση των κονδυλίων, παραθέτοντας και τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης.

1.Στοιχεία Εσόδων

<u>Πωλήσεις</u>	<u>Χρήση</u> <u>2019</u>	<u>Χρήση</u> <u>2018</u>	<u>Μεταβολή</u>	<u>%</u>	<u>Ποσ. επί</u> <u>του Τζίρου</u>	<u>Ποσ. επί</u> <u>του Τζίρου</u>
Μισθώσεις λεωφορείων (αγκαζέ)	157.990,91	147.450,18	10.540,73	7,15%	6,72%	6,70%
Μεταφορές από Κρουαζιερόπλοια	130.381,44	172.568,11	-42.186,67	-24,45%	5,55%	7,85%
Μαθητικά	140.927,73	121.998,28	18.929,45	15,52%	6,00%	5,55%
ΑΜΕΑ	24.704,84	24.785,48	-80,64	-0,33%	1,05%	1,13%
Πωλήσεις εισιτηρίων	1.901.864,94	1.736.372,03	165.492,91	9,53%	80,93%	78,96%
Προμήθειες - Εκπτώσεις πωλήσεων	-5.781,69	-4.057,30	-1.724,39		-0,25%	-0,18%
Συνολικές	2.350.088,17	2.199.116,78	150.971,39	6,87%	100%	100%

Οι συνολικές πωλήσεις της χρήσης σε ευρώ 2.350.088,17 ήταν αυξημένες κατά 6,87% σε σχέση με τις πωλήσεις του έτους 2018.

Οι πωλήσεις εισιτηρίων μεταφορικού έργου ανήλθαν σε ευρώ 1.901.864,94 και συνιστούν το 80,93% του κύκλου εργασιών έναντι 78,96% της προηγούμενης χρήσης.

Τα Άλλα έσοδα και λοιπά έσοδα και κέρδη της χρήσης αφορούν: α) έσοδα από αποζημιώσεις ασφαλιστικών εταιρειών κατά το ποσό των 8.695,00 €, β) αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων ποσό 129.094,81€ πλέον 600,00€ πώληση αποχαρακτηρισμένων λεωφορείων.

Αναλυτικά οι μεταβολές των ανωτέρω κονδυλίων

<u>Άλλα έσοδα</u>	<u>Χρήση</u> <u>2019</u>	<u>Χρήση</u> <u>2018</u>	<u>Μεταβολή</u>	<u>%</u>
Άλλα έσοδα	8.695,00	11.509,43	-2.814,43	-24,45%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	129.694,81	118.345,68	11.349,13	9,59%
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	85,18	43,79	41,39	94,52%
	138.474,99	129.898,90	8.576,09	6,60%

2. Στοιχεία Κόστους

	<u>Χρήση</u> <u>2019</u>	<u>Χρήση</u> <u>2018</u>	<u>Μεταβολή</u>	<u>%</u>
Κόστος πωληθέντων	2.342.093,64	2.242.219,74	99.873,90	4,5%
Έξοδα διοικητικής λειτ.	122.296,14	77.951,62	44.344,52	56,9%
Έξοδα λειτ.διάθεσης	19.415,40	5.368,31	14.047,09	261,7%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	4.084,55	2.745,31	1.339,24	48,8%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	673,43	730,70	-57,27	-7,8%
Φόρος Εισοδήματος	3.042,77	1.610,90	1.431,87	88,9%
	2.491.605,93	2.330.626,58	160.979,35	6,9%

Τα κέντρα κόστους για τη χρήση 2019 παρουσίασαν τις εξής μεταβολές:

- το Κόστος Πωληθέντων σημείωσε αύξηση κατά ευρώ 99.873,90 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό αύξηση κατά 4,5%.
- τα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας σημείωσαν αύξηση κατά ευρώ 44.344,52 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό αύξηση κατά 56,9%.
- τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης αυξήθηκαν κατά ευρώ 14.047,09 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό μείωση αύξηση 261,7%.
- τα Λοιπά έξοδα και ζημιές ανέρχονται στη χρήση στο ποσό 4.084,55€ και αφορούν φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις, τακτοποιήσεις λογαριασμών και πρόστιμα ΕΦΚΑ..

Χρηματοοικονομικό κόστος

	<u>Χρήση</u> <u>2019</u>	<u>Χρήση</u> <u>2018</u>	<u>Μεταβολή</u>	<u>%</u>
Πιστωτικοί τόκοι	85,18	43,79	41,39	94,5%
Χρεωστικοί τόκοι & έξοδα	-673,43	-730,70	57,27	-7,8%
	-588,25	-686,91	98,66	-14,4%

3. Οικονομικά Αποτελέσματα

	<u>Χρήση</u> <u>2019</u>	<u>Χρήση</u> <u>2018</u>	<u>Μεταβολή</u>	<u>%</u>	<u>Ποσ. Επί</u> <u>του Τζίρου</u>
Κύκλος εργασιών	2.350.088,17	2.199.116,78	150.971,39	6,9%	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	588,25	686,91	-98,66	-14,4%	0,0%
Αποτέλεσμα προ φόρων	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-3.042,77	-1.610,90	-1.431,87	88,9%	-0,1%
Μισθώματα λεωφορείων	644.707,21	557.550,00	87.157,21	15,6%	27,4%

Τα οικονομικά στοιχεία της χρήσης 2019 έχουν ως εξής:

Ο κύκλος εργασιών αυξήθηκε κατά 6,9% έναντι της προηγούμενης χρήσης.

Τα διανεμόμενα μισθώματα λεωφορείων της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 644.707,21€ και σημείωσαν αύξηση έναντι της προηγούμενης χρήσης κατά ποσοστό 15,6%, ενώ αποτελούν το 27,4% του κύκλου εργασιών.

	<u>Χρήση</u> <u>2019</u>	<u>Χρήση</u> <u>2018</u>	<u>Μεταβολή</u>
Σύνολο Ενεργητικού	1.899.307,93	1.806.528,85	92.779,08
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.173.411,00	1.176.453,77	-3.042,77
Αποτέλεσμα χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα προς διάθεση	-3.042,77	-1.610,90	-1.431,87
Εκμετάλευση Κεφαλαίων	0,00%	0,00%	0,00
Απόδοση Καθαρής Θέσης	-0,26%	-0,14%	0,00

Η απόδοση της καθαρής θέσης της επιχείρησης εκφραζόμενη από το λόγο των προς διανομή κερδών προς το σύνολο της καθαρής θέσης είναι μηδενική, εξαιτίας του μηδενικού αποτελέσματος.

4. Επενδύσεις – Μεταβολές Παγίων

Η κατανομή των επενδύσεων για την χρήση 2019 ανά κατηγορία παγίων έχει ως εξής :

Ηλεκτρονικοί υπολογιστές, εκτυπωτές, tablets, router 21.945,36 €

Λοιπός εξοπλισμός 2.252,46 €

Σύνολο: 24.197,82€

5. Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημέρα έγκρισης της Εκθέσεως του Δ.Σ προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Βρίσκεται σε εξέλιξη από το νόμιμο ελεγκτή της εταιρείας η εργασία φορολογικής συμμόρφωσης για τη χρήση του 2019 σύμφωνα με το άρθρο 83 παράγραφος 5 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος. Από την εργασία αυτή δεν προβλέπονται πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις.

Η εξάπλωση του νέου κορωνοϊού «Covid-19», ο οποίος τον Μάρτιο 2020 κηρύχθηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως «πανδημία», καθώς και η επιβολή έκτακτων μέτρων για την αντιμετώπιση της από τις επιμέρους κυβερνήσεις, έχουν επηρεάσει αρνητικά την παγκόσμια οικονομία.

Το ΚΤΕΛ, με αίσθημα ευθύνης παρακολουθεί τις εξελίξεις προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα σε όλα τα επίπεδα ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη επιχειρηματική λειτουργία του και η ασφάλεια των εργαζομένων του. Προκειμένου το ΚΤΕΛ να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά τις επιπτώσεις της πανδημίας και να διασφαλίσει την εύρυθμη λειτουργία του, προχώρησε στα εξής: α) στην εξασφάλιση της εργασίας από το σπίτι (τηλεργασία), β) στην αναστολή των δια ζώσης επαγγελματικών συναντήσεων και λοιπών εταιρικών γεγονότων, γ) στον περιορισμό των μετακινήσεων και δ) στην απολύμανση των χώρων εργασίας. Επιπρόσθετα μερίμνησε για την καθημερινή υποστήριξη και καθοδήγηση των εργαζομένων, με στόχο την καλύτερη προσαρμογή τους στα νέα δεδομένα.

Στην παρούσα χρονική στιγμή, εκτιμάται ότι οι επιπτώσεις της πανδημίας θα επηρεάσουν σημαντικά την επιχειρηματική δραστηριότητα, τις επιδόσεις και την χρηματοοικονομική θέση του ΚΤΕΛ, όχι όμως σε τέτοιο βαθμό που να θέτει ζήτημα συνέχισης δραστηριότητας.

Συγκεκριμένα αναφέρεται ότι, τα ΚΤΕΛ εντάσσεται στις κατηγορίες των εταιρειών για τις οποίες έχει επιβληθεί υποχρεωτικός περιορισμός των λειτουργιών τους, θέτοντας όρια πληρότητας στα λεωφορεία. Επίσης όσον αφορά την δραστηριότητα του ΚΤΕΛ παρατηρήθηκε σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών στο πρώτο εξάμηνο του 2020 σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους, όμως μια σχετική αντιστάθμιση αυτών των απωλειών αποτέλεσαν τα κυβερνητικά μέτρα. Όσον αφορά στις

εισπράξεις των απαιτήσεων σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν σημαντικές καθυστερήσεις και δεν αναμένεται να δημιουργηθεί πρόβλημα ρευστότητας. Σχετικά με τα αποθέματα του ΚΤΕΛ σε ανταλλακτικά, αυτά θεωρούνται επαρκή και δεν σημειώνονται ελλείψεις στην τροφοδοσία.

Τέλος, η διοίκηση παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τις επιπτώσεις της πανδημίας στα οικονομικά αποτελέσματα του ΚΤΕΛ, συνεχίζοντας απρόσκοπτα την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου 2019-2021 και διασφαλίζοντας την επιχειρησιακή συνέχεια του ΚΤΕΛ. Η διοίκηση εκτιμά ότι σε κάθε περίπτωση, το εν λόγω υγειονομικό γεγονός, δεν θα επηρεάσει την συνέχιση της δραστηριότητας του ΚΤΕΛ.

6. Αριθμοδείκτες

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2019	31/12/2018
1) Βαθμ. παγ/σεως περιουσ.		
$\frac{\text{Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο)}}{\text{Σύνολο Ενεργητικό}} = \frac{1.048.250,24}{1.899.307,93} = 55,19\%$		$\frac{1.153.147,27}{1.806.528,85} = 63,83\%$
$\frac{\text{Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο)}}{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}} = \frac{1.048.250,24}{850.257,69} = 123,29\%$		$\frac{1.153.147,27}{652.581,58} = 176,71\%$

2) Βαθμός κάλυψ. Παγ. Ενεργ.	31/12/2019	31/12/2018
$\frac{\text{Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο)}}{\text{Καθαρή Θέση}} = \frac{1.048.250,24}{1.173.411,00} = 89,33\%$		$\frac{1.153.147,27}{1.176.453,77} = 98,02\%$
$\frac{\text{Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο)}}{\text{Καθαρή Θέση + Μακρ. Υποχρ.}} = \frac{1.048.250,24}{1.360.495,78} = 77,00\%$		$\frac{1.153.147,27}{1.416.709,60} = 81,00\%$

3) Συνολ. Δανειακή επιβάρυνση	31/12/2019	31/12/2018
$\frac{\text{Σύνολο υποχρεώσεων}}{\text{Σύνολο Παθητικού}} = \frac{696.942,32}{1.899.307,93} = 36,69\%$		$\frac{601.120,47}{1.806.528,85} = 33,27\%$
$\frac{\text{Καθαρή Θέση}}{\text{Ξένα Κεφάλαια}} = \frac{1.173.411,00}{725.896,93} = 161,65\%$		$\frac{1.176.453,77}{630.075,08} = 186,72\%$

	31/12/2019	31/12/2018
4) Βαθμός καλύψ. Βραχ. Υποχρ. (κυκλ. ρευστότητα)		
$\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθ. Παθητικό}} = \frac{850.257,69}{509.857,54} = 166,76\%$		$\frac{652.581,58}{360.864,64} = 180,84\%$

5) <u>Αποδόσεις & Αποδοτικότητα</u>	31/12/2019	31/12/2018
$\frac{\text{Μικτά αποτελ/τα}}{\text{Πωλήσεις}} = \frac{7.994,53}{2.350.088,17} = 0,34\%$		$\frac{-43.102,96}{2.199.116,78} = -1,96\%$
$\frac{\text{Καθαρά αποτελ/τα προ φόρων}}{\text{Καθαρή θέση}} = \frac{0,00}{1.173.411,00} = 0,00\%$		$\frac{0,00}{1.176.453,77} = 0,00\%$

7. Διαχείριση κινδύνων

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Το σύνολο σχεδόν των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι σε Ευρώ με αποτέλεσμα η έκθεσή της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι σχεδόν ελάχιστη.

Κίνδυνος Επιτοκίων

Δεν υπάρχουν έντοκες υποχρεώσεις κυμαινόμενου επιτοκίου.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας οφείλεται σε καθυστέρηση είσπραξης απαιτήσεων από παροχή υπηρεσιών προς το δημόσιο.

Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια του 2019 και οι συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο σχετικά με την επανεξέταση των όρων του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας, διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα ευμετάβλητο. Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και τις αποφάσεις θεσμικών οργάνων στη χώρα και στο εξωτερικό.

8. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Διοίκηση δηλώνει ότι εργάζεται και θα συνεχίσει να εργάζεται με γνώμονα τον σεβασμό του περιβάλλοντος. Η Διοίκηση εφαρμόζει διαδικασίες για την πρόληψη και τον έλεγχο ατυχήματος ρύπανσης και έχει σχεδιάσει την αντιμετώπιση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από παράγοντες όπως: ενεργειακή χρήση, άμεση και έμμεση έκκλιση ατμοσφαιρικών ρύπων, διαχείριση αποβλήτων.

9. Εργατικά ζητήματα

Η Διοίκηση δηλώνει ότι πράττει στα εργασιακά ζητήματα με σεβασμό:

α) στην Πολιτική Διαφοροποίησης και Ίσων Ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών),

β) των δικαιωμάτων των εργαζομένων και της συνδικαλιστικής ελευθερίας,

και γ) στη τήρηση των όρων υγιεινής και ασφάλειας στο χώρο της εργασίας, με οργάνωση συστημάτων εκπαίδευσης και τηρώντας την διαδικασία προαγωγών.

10. Στρατηγική Ανάπτυξης για το 2020

Οι στρατηγικοί στόχοι της Εταιρείας παραμένουν η προάσπιση και βελτίωση της κυρίαρχης θέσης στην εσωτερική μεταφορά επιβατών μέσω:



1. Βελτίωσης της ποιότητας
2. Μείωσης του κόστους Πωληθέντων
3. Αναδιοργάνωση του δικτύου πωλήσεων εισιτηρίων.
4. Αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας με ελαχιστοποίηση της ζημιάς και την διατήρηση των θέσεων εργασίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο πιστεύει ότι θα πρέπει να εντείνει τις προσπάθειες ανάπτυξης νέων τομέων δραστηριότητας της εταιρείας. Κύριοι Μέτοχοι, κατόπιν όλων των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της 16ης Εταιρικής Χρήσης (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) της παρούσας έκθεσης.

Μύκονος, 30 Ιουνίου 2020
Για το Διοικητικό Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μπουγιούρης Αντ. Μιχαήλ

ΑΔΤ: AZ939125

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«Κ.Τ.Ε.Λ. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη:

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**Κ.Τ.Ε.Λ. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας « **Κ.Τ.Ε.Λ. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.**» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε σημειώνουμε ότι δεν λάβαμε επιστολές από τους νομικούς συμβούλους της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στην καθαρή θέση.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των 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 χρηματοοικονομικών 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 του Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

•Αποφαινόμεστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

•Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του ν 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «**Κ.Τ.Ε.Λ. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΣΚΟΣ Π. ΑΓΓΕΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33941


OLYMPIA
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
 Πατησίων 81 & Χέλυδεν 8-10, 104 34 Αθήνα,
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170, Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 40,

Β.1.1. Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις – (σε κόστος κτήσης)

31ης Δεκεμβρίου 2019 - 16η Εταιρική χρήση (1/1 – 31/12/ 2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>Σημείωση</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	§.3	681.372,71	688.106,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	§.3	0,11	0,11
Λοιπός εξοπλισμός	§.3	366.877,42	465.040,24
Σύνολο		1.048.250,24	1.153.147,27
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιπά	3.3	800,00	800,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων (α)		1.049.050,24	1.153.947,27
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	4.1	0,00	4.658,50
Σύνολο		0,00	4.658,50
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.2	410.710,04	397.655,14
Λοιπές απαιτήσεις	4.3	45.095,57	2.031,36
Προπληρωμένα έξοδα	4.4	19.191,52	20.914,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.5	375.260,56	227.322,15
Σύνολο		850.257,69	647.923,08
Σύνολο κυκλοφορούντων (β)		850.257,69	652.581,58
Σύνολο ενεργητικού (α) & (β)		1.899.307,93	1.806.528,85

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	§. 5	1.107.400,00	1.107.400,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	§. 5	86.113,98	86.113,98
Αποτελέσματα εις νέο	§. 5	-20.102,98	-17.060,21
Σύνολο		66.011,00	69.053,77
Σύνολο καθαρής θέσης (α)		1.173.411,00	1.176.453,77
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους (β)	§.6	28.954,61	28.954,61
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.5.2	187.084,78	240.255,83
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	6.5.3	20.371,80	67.283,56
Φόρος εισοδήματος	6.5.4	1.528,54	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	6.5.4	12.531,80	46.692,04
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	6.5.5	23.885,29	16.689,67
Λοιπές υποχρεώσεις	6.5.6	451.540,11	230.199,37
Σύνολο		509.857,54	360.864,64
Σύνολο υποχρεώσεων (γ)		696.942,32	601.120,47
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων (α), (β) & (γ)		1.899.307,93	1.806.528,85

B.2.1 Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία			
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Υπόδειγμα Β.2.1)			
Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	2019	2018
Κύκλος εργασιών	8.1	2.350.088,17	2.199.116,78
Κόστος πωλήσεων	8.3	-2.342.093,64	-2.242.219,74
Μικτό αποτέλεσμα		7.994,53	-43.102,96
Άλλα έσοδα		8.695,00	11.509,43
Έξοδα διοίκησης		-122.296,14	-77.951,62
Έξοδα διάθεσης		-19.415,40	-5.368,31
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-4.084,55	-2.745,31
Λοιπά έσοδα και κέρδη		129.694,81	118.345,68
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		588,25	686,91
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		85,18	43,79
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-673,43	-730,70
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος		-3.042,77	-1.610,90
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-3.042,77	-1.610,90

B3. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου					
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Υπόδειγμα Β.3. προαιρετικό)					
Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2018		1.107.400,00	86.113,98	-15.449,31	1.178.064,67
Μεταβολές λογ/κών πολιτικών και διόρθωση λαθών		0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	-1.610,90	-1.610,90
Υπόλοιπο 31.12.2018		1.107.400,00	86.113,98	-17.060,21	1.176.453,77
Μεταβολές λογ/κών πολιτικών και διόρθωση λαθών		0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	-3.042,77	-3.042,77
Υπόλοιπο 31.12.2019		1.107.400,00	86.113,98	-20.102,98	1.173.411,00

Μύκονος, 30 Ιουνίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

 Ο Προϊστάμενος του
 Λογιστηρίου

Μπουγιούρης Α. Μιχαήλ

Ασημομύτης Φλ. Αναστάσιος

Σωτηρόπουλος Ιωάννης

ΑΔΤ: AZ 939125

ΑΔΤ: M 595885

Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. 21301

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (βάσει των διατάξεων του άρθρου 29 του Ν.4308/2014 Ε.Λ.Π.)

α) Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	
α) Την επωνυμία της οντότητας.	ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΚΤΕΛ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΜΥΚΟΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - δ.τ. Κ.Τ.Ε.Λ. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε.
β) Το νομικό τύπο της οντότητας.	Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτ. Δικαίου – Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Την περίοδο αναφοράς.	1/1/2019 - 31/12/2019
δ) Τη διεύθυνση της έδρας της οντότητας.	Έδρα: Φάμπρικα Μυκόνου, ΤΚ: 84600
ε) Το δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα ή αντίστοιχες πληροφορίες, κατά περίπτωση.	ΜΗΤΡΩΟ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ: Α.Μ.Α.Ε.: 55309/81/Β/03/22 Γ.Ε.ΜΗ.: 048878438000
στ) Εάν η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση.	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση
η) Την κατηγορία της οντότητας (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία, μεγάλη, δημοσίου συμφέροντος), σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.	Μικρή
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο	Η διοίκηση δηλώνει, ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

β.) Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές και Μέθοδοι

§.1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης

Άρθρο 29, παρ. 6 , Ν. 4308/2014: Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα.	Δεν υφίσταται καμία παρέκκλιση από τον παρόντα νόμο με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
---	---

<p>Άρθρο 29, παρ. 7 , Ν. 4308/2014: Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Δεν συντρέχει περίπτωση συσχετισμού περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης να σχετίζεται με περισσότερα κονδύλια του ισολογισμού των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>
---	--

§.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Άρθρο 29, παρ. 5 , Ν. 4308/2014: Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1) Τα ενσώματα , βιολογικά και άυλα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

α) Η υπεραξία, ως άυλο στοιχείο.

β) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

γ) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

2) Αποσβέσεις παγίων. Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε από τον επόμενο μήνα (σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία) από την στιγμή που το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με όχι με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του αλλά με τους προβλεπόμενους συντελεστές.

	Κατηγορία	Έτη	Συντ
Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο (αναφέρεται η μέθοδος είτε με τη σταθερή μέθοδο είτε με τη φθίνουσα μέθοδο είτε με τη μέθοδο των παραγόμενων μονάδων) με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της οντότητας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου	Ακίνητα	25	4%
	Μηχανήματα	8	12%
	Μετ.μέσα	6	16%
	Λοιπός εξοπλισμός	10	10%
	Η/Υ & λογισμικά	5	20%

3) Απομείωση παγίων.

Τα άνω πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Δεν αναστράφηκαν ζημίες απομείωσης προηγούμενων περιόδων.

Δεν υπήρξε αναστροφή της απομείωσης υπεραξίας .

4) Παύση αναγνώρισης παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται (εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο)

5) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Απομείωση. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ζημίες απομείωσης δεν υπήρξαν.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ρών του στοιχείου ή

β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου θα αναγνωρισθεί ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Εμφάνιση στον ισολογισμό:

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της οντότητας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

6) Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

7. Υποχρεώσεις

7.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων δεν υπήρξαν.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Σημείωση: Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ανωτέρω σημείωση η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

7.2. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

7.3. Προβλέψεις.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

Σημείωση: Αντί της ανωτέρω επιμέτρησης, οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία έχει σχηματίσει προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

7.4. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

8. Αναβαλλόμενοι φόροι.

Μη αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους.

Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο σε όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις. Αντίθετα, οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίστηκαν στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν. Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση. Ο αναβαλλόμενος φόρος, είτε περιουσιακό στοιχείο είτε υποχρέωση, αναγνωρίζεται αρχικά και επιμετράτε μεταγενέστερα στο ποσό που προκύπτει από την εφαρμογή του ισχύοντος φορολογικού συντελεστή σε κάθε προσωρινή διαφορά.

Διαφορές αναβαλλόμενης φορολογίας. Οι μεταβολές στο ποσό της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης του ισολογισμού που προκύπτουν από περίοδο σε περίοδο αναγνωρίζονται σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του φόρου εισοδήματος της κατάστασης αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, οι διαφορές που προκύπτουν από περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις των οποίων οι μεταβολές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, αναγνωρίζονται ομοίως κατ' ευθείαν στην καθαρή θέση, σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του σχετικού κονδυλίου.

γ.) Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

§.3 Πάγιο ενεργητικό - Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

3.1 Άρθρο 29, παρ. 8 , Ν. 4308/2014: Πίνακα που παρουσιάζει για κάθε κονδύλι των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων:

α) Το κόστος κτήσης ή το κόστος παραγωγής ή την εύλογη αξία (του άρθρου 24) σε περίπτωση που έχει εφαρμοστεί επιμέτρηση στην εύλογη αξία, στην αρχή και στο τέλος της περιόδου για κάθε κονδύλι.

β) Τις προσθήκες, τις μειώσεις και τις μεταφορές μεταξύ των κονδυλίων των παγίων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

γ) Τις αποσβέσεις και απομειώσεις αξίας που αφορούν την περίοδο.

δ) Τις σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις στην αρχή και στο τέλος της περιόδου.

ε) Τις λοιπές μεταβολές των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

στ) Το ποσό με το οποίο προσαυξήθηκε η αξία κτήσης πάγιων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλαιοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2δ του άρθρου 18.

ζ) Λοιπές μεταβολές.

	Ακίνητα	Μηχανήματα	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά Ενσώματα	Σύνολο
Αξία Κτήσεως					
Υπόλοιπο 1-1-2018	884.788,42	92.551,93	1.450.163,84	0,00	2.427.504,19
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	129.045,77	0,00	129.045,77
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31-12-2018	884.788,42	92.551,93	1.579.209,61	0,00	2.556.549,96
Υπόλοιπο 1-1-2019	884.788,42	92.551,93	1.579.209,61	0,00	2.556.549,96
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	24.197,82	0,00	24.197,82
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
Υπόλοιπο 31-12-2019	884.788,42	92.551,93	1.594.407,43	0,00	2.571.747,78
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1-1-2018	189.947,29	92.551,82	1.002.758,78	0,00	1.285.257,89
Αποσβέσεις περιόδου	6.734,21	0,00	111.410,59	0,00	118.144,80
Μειώσεις Αποσβ. περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31-12-2018	196.681,50	92.551,82	1.114.169,37	0,00	1.403.402,69
Υπόλοιπο 1-1-2019	196.681,50	92.551,82	1.114.169,37	0,00	1.403.402,69
Αποσβέσεις περιόδου	6.734,21	0,00	122.360,60	0,00	129.094,81
Μειώσεις Αποσβ. περιόδου	0,00	0,00	8.999,96	0,00	8.999,96
Υπόλοιπο 31-12-2019	203.415,71	92.551,82	1.227.530,01	0,00	1.523.497,54
Καθ Λογ αξία 31-12-18	688.106,92	0,11	465.040,24	0,00	1.153.147,27
Καθ Λογ. αξία 31-12-19	681.372,71	0,11	366.877,42	0,00	1.048.250,24

3.2 Άρθρο 29, παρ. 26 , Ν. 4308/2014: Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

<p>Άρθρο 29, παρ. 27 , Ν. 4308/2014: Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση.</p>	<p>Η εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και δεν συμμετέχει στο κεφάλαιο άλλης εταιρείας ως απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.</p>
---	--

3.3 Λοιπά

Στον λογαριασμό Λοιπά περιλαμβάνονται εγγυήσεις ενοικίων.

§. 4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

4.1 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 (εκτός από χρηματιστηριακά εμπορεύματα και κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία) αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

Ανάλυση των αποθεμάτων πετρελαίου απεικονίζεται στο πίνακα που ακολουθεί περιλαμβάνονται στοιχεία για την κίνηση των αποθεμάτων:

<u>Κατηγορίες αποθεμάτων</u>	Αρχικά Αποθέματα (α)	Αγορές (β)	Τελικά Αποθέματα (γ)	Κόστος Πωληθέντων (α)+(β)-(γ)
Αναλώσιμα υλικά	4.658,50	279.384,04	0,00	284.042,54
	4.658,50	279.384,04	0,00	284.042,54

Το κόστος καυσίμων ποσό ευρώ 284.042,54 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό ΚΑ 64 Διάφορα Έξοδα στις αναλύσεις εξόδων που ακολουθούν.

4.2 Εμπορικές απαιτήσεις.

Αναλυτικά:

<u>Εμπορικές απαιτήσεις</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Πελάτες	358.070,04	388.154,14
Επιταγές εισπρακτέες	52.640,00	9.501,00
Επιταγές σε καθυστέρηση	92.784,00	92.784,00
Μείον: Προβλέψεις	-92.784,00	-92.784,00
Σύνολο	410.710,04	397.655,14

4.3 Λοιπές απαιτήσεις

Αναλυτικά:

<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Επιστροφή Φόρου εισοδήματος 2018	80,54	2.031,36
Χρεωστικό Υπόλοιπο ΦΠΑ	45.015,03	0,00
Σύνολο	45.095,57	2.031,36

4.4 Προπληρωμένα έξοδα

Αναλυτικά:

<u>Προπληρωμένα έξοδα</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Ενοίκια νέων γραφείων	0,00	0,00
Ενοίκια μίσθωσης μεταφορικών μέσων	0,00	0,00
Ασφάλιστρα λεωφορείων	10.654,95	12.807,76
Ασφάλιστρα πυρός	2.386,67	2.386,67
Τέλη κυκλοφορίας	5.720,00	5.720,00
Ενοίκια Λιμενικό Ταμείο	429,90	0,00
Σύνολο	19.191,52	20.914,43

4.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Αναλυτικά:

<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Ταμείο μετρητά	118.437,03	91.220,99
Καταθέσεις όψεως	256.823,53	136.101,16
Σύνολο	375.260,56	227.322,15

§. 5. Μετοχικό κεφάλαιο

α) Το κεφάλαιο που έχει εγκριθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
β) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.	70.000 Μετοχές των 15,82 ευρώ/εκάστη
γ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στην περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση
δ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.	
--	--

Αναλυτικά η δομή της καθαρής θέσης:

Λογαριασμοί	Υπόλοιπα 31/12/2018	Μεταβολές χρήσεως		Υπόλοιπα 31/12/2019
		Προσθήκες	Μειώσεις	
Καταβλημένο κεφάλαιο	1.107.400,00	0,00	0,00	1.107.400,00
Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	86.113,98	0,00	0,00	86.113,98
Υπόλοιπο ζημιών	-17.060,21	-3.042,77	0,00	-20.102,98
Σύνολο	1.176.453,77	-3.042,77	0,00	1.173.411,00

§.6. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

Άρθρο 29, παρ. 16 , Ν. 4308/2014: Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Προβλέψεις

6.1 Οι υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους δεν προσδιορίστηκε με αναλογιστική μελέτη. Εάν η εταιρεία εφάρμοζε τις σχετικές διατάξεις το συσσωρευμένο ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία την 31.12.2019, ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 28 χιλ.

<u>Προβλέψεις</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	28.954,61	28.954,61

6.2 Λοιπές προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Η διοίκηση της εταιρείας πιστεύει ότι οι προβλέψεις ποσού 92.784,00€ που υπάρχουν καλύπτουν τους επιχειρηματικούς κινδύνους από επισφαλείς απαιτήσεις (βλέπε την παράγραφο 4.2).

6.3 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις & Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση λεωφορείων από μετόχους του ΚΤΕΛ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2963/2001. Τα μισθώματα της χρήσης ανήλθαν στο ποσό 644.707,21€ έναντι 557.550,00€ της προηγούμενης χρήσης.

6.4 Ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις:

Οι χρήσεις 2012-2018 έχουν ελεγχθεί φορολογικά από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και εκδόθηκαν φορολογικά πιστοποιητικά χωρίς επιφύλαξη για αυτές τις χρήσεις. Για τη χρήση 2019 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του

Κ.Φ.Δ. Ο έλεγχος για τη χρήση 2019 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2019.

6.5 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.

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.

6.5.1 Δάνεια

Άρθρο 29, παρ. 14 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν
Άρθρο 29, παρ. 13 , Ν. 4308/2014: Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.	Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση

6.5.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αναλυτικά:

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	Υπόλοιπα 31/12/2018	Μεταβολές χρήσεως		Υπόλοιπα 31/12/2019
			Προσθήκες	Μειώσεις	
41.10.004	Επιχορηγήσεις παγίων από ειδικά αποθεματικά	240.255,83	76.074,60	129.245,65	187.084,78
41.10	Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	240.255,83	76.074,60	129.245,65	187.084,78

6.5.3 Εμπορικές υποχρεώσεις

Αναλυτικά:

<u>Εμπορικές υποχρεώσεις</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Προμηθευτές	10.371,80	37.841,56
Επιταγές πληρωτέες	10.000,00	29.442,00
Σύνολο	20.371,80	67.283,56

6.5.4 Φόρος Εισοδήματος & Λοιποί Φόροι – Τέλη

Ο φόρος εισοδήματος και οι λοιποί Φόροι – Τέλη αναλυτικά:

<u>Λοιποί φόροι και τέλη</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
ΦΠΑ	0,00	45.029,82
Φόρος Εισοδήματος	1.528,54	-1,30
ΦΜΥ	10.960,91	1.069,75
Εισφορά Αλληλεγγύης	514,39	193,77
Φόροι από επιχειρ. δραστηριότητα	922,58	400,00
Λοιποί φόροι τέλη	133,92	0,00
Σύνολο	14.060,34	46.692,04

6.5.5 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Αναλυτικά:

<u>Οργαν. κοινωνικής ασφάλισης</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
ΙΚΑ	23.885,29	16.689,67

6.5.6 Λοιπές υποχρεώσεις

Αναλυτικά:

<u>Λοιπές υποχρεώσεις</u>	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Μισθοδοσία πληρωτέα	8.149,72	0,00
Μισθώματα πληρωτέα	425.221,74	212.835,65
Δικαιούχοι αμοιβών	-850,00	0,00
Είσφορα 1% Υπέρ Ασθενεστέρων	19.018,65	17.363,72
Σύνολο	451.540,11	230.199,37

6.6 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.

§.7 Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Άρθρο 29, παρ. 30 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή	Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση
---	--------------------------------

αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου.	
Άρθρο 29, παρ. 25 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν υπάρχουν.

§.8. Αποτελέσματα χρήσεως

8.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών

Άρθρο 29, παρ. 24 , Ν. 4308/2014: Το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7 , δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της εταιρείας από τα οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι).

<u>Έσοδα χρήσης αναλυτικά :</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Πωλήσεις εισιτηρίων	1.901.864,94	1.736.372,03
Μεταφορές μαθητών	140.927,73	121.998,28
Μεταφορές ΑΜΕΑ - Πολυτεκων	24.704,84	24.785,48
Μισθώσεις λεωφορείων	288.372,35	320.018,29
Εκπτώσεις εισιτηρίων	-5.781,69	-4.057,30
Σύνολα:	<u>2.350.088,17</u>	<u>2.199.116,78</u>

8.2 Αριθμός εργαζομένων & Μισθοδοτικό κόστος

Άρθρο 29, παρ. 23 , Ν. 4308/2014: Για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια περιόδου παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων.

- 1) Μέσος όρος προσωπικού: 30
- β) Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολούμενων ανά κατηγορία.
- 2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Υπαλληλικό προσωπικό, άτομα	5	5
Εργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα	25	25
Σύνολο: άτομα	<u>30</u>	<u>30</u>

γ) Αν δεν αναφέρονται χωριστά στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων οι δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους της περιόδου, γνωστοποιούνται αναλυτικά τα συνολικά ποσά των εξής κατηγοριών αυτών των δαπανών:

8.3 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Άρθρο 29, παρ. 17 , Ν. 4308/2014: Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού. α) Έσοδα ή έξοδα που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας δεν υπάρχουν.

Έξοδα χρήσης οργανικά και ανόργανα:

Κ.Α	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	
		31.12.2019	31.12.2018
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	846.590,49	803.663,51
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	13.612,90	15.434,43
62	Παροχές τρίτων	392.851,34	365.056,71
62.91	Έξοδα μεταφορικού έργου	644.707,21	557.550,00
63	Φόροι και τέλη	107.774,01	100.263,69
64	Διάφορα έξοδα	349.174,42	365.426,53
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	673,43	730,70
66	Αποσβέσεις παγίων	129.094,81	118.144,80
68	Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	0,00	0,00
81.00	Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.084,55	2.745,31
Σύνολα εξόδων (α)		2.488.563,16	2.329.015,68

Έσοδα χρήσης οργανικά και ανόργανα:

Κ.Α	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	
		31.12.2019	31.12.2018
72	Πωλήσεις Λοιπών Αναλωσίμων	600,00	0,00
73	Πωλήσεις Υπηρεσιών	2.350.088,17	2.199.116,78
74	Επιχ/σεις & διάφ. Έσ. Υπ/σιών	8.695,00	11.509,43
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	0,00	0,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	85,18	43,79
81.01	Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	129.094,81	118.345,68
Σύνολα εσόδων (β)		2.488.563,16	2.329.015,68
Σύνολα αποτ/ων πρό φόρων (β) - (α)		0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος		-3.042,77	-1.610,90
Αποτέλεσμα Χρήσης		-3.042,77	-1.610,90

Κέντρα Κόστους

Κ.Α	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	Έξοδα Λειτουργίας		Έκτακτα Λοιπά	Κόστος Πωλήσεων	Τόκοι Χρεωστικοί
			Διοίκησης	Διάθεσης			
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	846.590,49	0,00	0,00	0,00	846.590,49	0,00
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	13.612,90	13.612,90	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Παροχές τρίτων	1.037.558,55	15.959,74	14.205,81	0,00	1.007.393,00	0,00
63	Φόροι και τέλη	107.774,01	6.395,81	0,00	0,00	101.378,20	0,00
64	Διάφορα έξοδα	349.174,42	59.922,29	5.209,59	0,00	284.042,54	0,00
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	673,43	0,00	0,00	0,00	0,00	673,43
66	Αποσβέσεις παγίων	129.094,81	26.405,40	0,00	0,00	102.689,41	0,00
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.084,55	0,00	0,00	4.084,55	0,00	0,00
Σύνολα		2.488.563,16	122.296,14	19.415,40	4.084,55	2.342.093,64	673,43

β) Συμψηφισμοί εσόδων και εξόδων προβλεπόμενοι από το Ν. 4308/2014 δεν υπάρχουν.

Άρθρο 29, παρ. 18 , Ν. 4308/2014: Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20.	Δεν υπάρχει ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4308/2014.
---	---

§.9 Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

§.10 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Άρθρο 29, παρ. 31 , Ν. 4308/2014: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα των σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στη χρηματοοικονομική θέση της οντότητας. Δεν πραγματοποιήθηκαν συναλλαγές με την συνδεδεμένη εταιρεία Π.ΠΑΠΟΥΤΣΑ ΕΕ την χρήση 2019. Η συνδεδεμένη επιχείρηση χρωστά στο ΚΤΕΛ το ποσό των 47.955,05€.

§.11 Λοιπές πληροφορίες

Άρθρο 29, παρ. 32 , Ν. 4308/2014: Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο της οντότητας, για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης, για συμβουλευτικές φορολογικές υπηρεσίες και για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, διακεκριμένα κατά κατηγορία.	Αμοιβή τακτικού ελέγχου οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2019 : ευρώ 5.000,00 και φορολογικού ελέγχου χρήσης 2019: ευρώ 3.000,00.
Άρθρο 29, παρ. 19 , Ν. 4308/2014: Η προτεινόμενη ή, κατά περίπτωση, οριστική διάθεση των κερδών.	Δεν υφίσταται
Άρθρο 29, παρ. 20 , Ν. 4308/2014: Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.	Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.
Άρθρο 29, παρ. 21 , Ν. 4308/2014: Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση.	Δεν υπάρχουν
Άρθρο 29, παρ. 22 , Ν. 4308/2014: Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο	Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη

ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση.	φορολογία.
Άρθρο 29, παρ. 4 , Ν. 4308/2014: Εάν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους	Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα,

§.12 Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η επιδημία του ιού COVID-19 έχει προκαλέσει σημαντικές μεταβολές στην οικονομική συμπεριφορά που αναπόφευκτα θα επιδράσουν αρνητικά στην οικονομική δραστηριότητα. Σημειώνουμε ωστόσο ότι δεν είναι γνωστή ούτε η ένταση, ούτε και η διάρκεια αυτής της διαταραχής, συνεπώς είναι πρόωρο να προβλέψει κανείς με βεβαιότητα τις οικονομικές απώλειες που θα καταγραφούν σε ετήσια βάση. Ακόμα δυσκολότερο είναι να προβλέψει κανείς τις πιο μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες συνέπειες αφού δεν γνωρίζουμε σε ποιο βαθμό οι σημερινές καταστάσεις θα επηρεάσουν μελλοντικές οικονομικές συμπεριφορές.

Τέλος, η διοίκηση παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τις επιπτώσεις της πανδημίας στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας, να συνεχίσει απρόσκοπτα την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου 2019-2021 και να διασφαλίσει την επιχειρησιακή συνέχεια. Η διοίκηση εκτιμά ότι σε κάθε περίπτωση, το εν λόγω υγειονομικό γεγονός, δεν θα επηρεάσει την συνέχιση της δραστηριότητας.

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου και τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους και για τα οποία η μη αποκάλυψή τους θα επηρέαζε τη δυνατότητα εκείνων που χρησιμοποιούν τις οικονομικές καταστάσεις για να κάνουν σωστές εκτιμήσεις και να πάρουν σωστές αποφάσεις.

Μύκονος, 30 Ιουνίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

**Ο Προϊστάμενος του
Λογιστηρίου**

Μπουγιούρης Α. Μιχαήλ
ΑΔΤ: ΑΖ 939125

Ασημομύτης Φλ. Αναστάσιος
ΑΔΤ: Μ 595885

Σωτηρόπουλος Ιωάννης
Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. 21301

ΚΤΕΛ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ ΜΥΚΟΝΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "Κ.Τ.Ε.Λ. ΜΥΚΟΝΟΥ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2019 - 31/12/2019)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55309/81/Β/03/22 - Αρ. ΓΕΜΗ:048878438000



Στοιχεία επιχείρησης		Διοικητικό Συμβούλιο έως 10/09/2022:	
Αρμόδια Υπηρεσία :	Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου Γενική Δ/ση Ανάπτυξης	Μιχαήλ Μπουγιούρης του Αντωνίου	Πρόεδρος
	Δ/ση Ανάπτυξης Κυκλάδων	Αναστασιος Ασημομήτης του Φλώρου	Αντιπρόεδρος
	Τμήμα Εμπορίου Κυκλάδων	Κωνσταντάρτα Γεώργιος του Εμμανουήλ	Μέλος
Νόμιοι ελεγκτές:	Τσαμπάζης Κ. Νικόλαος	Εμμανουηλία Κουμπάρου του Νικολάου	Μέλος
Ελεγκτική εταιρία:	OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.	Ξυδάκης Ιωάννης του Σπυρίδων	Μέλος

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης - Υπόδειγμα Β.1.1.) & (Ποσά σε ευρώ (€))

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	§.3	681.372,71	688.106,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	§.3	0,11	0,11
Λοιπός εξοπλισμός	§.3	366.877,42	465.040,24
Σύνολο		1.048.250,24	1.153.147,27
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	3.3	800,00	800,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων (α)		1.049.050,24	1.153.947,27
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	4.1	0,00	4.658,50
Σύνολο		0,00	4.658,50
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.2	410.710,04	397.655,14
Λοιπές απαιτήσεις	4.3	45.095,57	2.031,36
Προπληρωμένα έξοδα	4.4	19.191,52	20.914,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.5	375.260,56	227.322,15
Σύνολο		850.257,69	647.923,08
Σύνολο κυκλοφορούντων (β)		850.257,69	652.581,58
Σύνολο ενεργητικού (α) & (β)		1.899.307,93	1.806.528,85

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	§. 5	1.107.400,00	1.107.400,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	§. 5	86.113,98	86.113,98
Αποτελέσματα εις νέο	§. 5	-20.102,98	-17.060,21
Σύνολο		66.011,00	69.053,77
Σύνολο καθαρής θέσης (α)		1.173.411,00	1.176.453,77
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους (β)	§.6	28.954,61	28.954,61
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.5.2	187.084,78	240.255,83
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	6.5.3	20.371,80	67.283,56
Φόρος εισοδήματος	6.5.4	1.528,54	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	6.5.4	12.531,80	46.692,04
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	6.5.5	23.885,29	16.689,67
Λοιπές υποχρεώσεις	6.5.6	451.540,11	230.199,37
Σύνολο		509.857,54	360.864,64
Σύνολο υποχρεώσεων (γ)		696.942,32	601.120,47
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων (α), (β) & (γ)		1.899.307,93	1.806.528,85

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία			
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Υπόδειγμα Β.2.1)			
Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	2019	2018
Κύκλος εργασιών	8.1	2.350.088,17	2.199.116,78
Κόστος πωλήσεων	8.3	-2.342.093,64	-2.242.219,74
Μικτό αποτέλεσμα		7.994,53	-43.102,96
Άλλα έσοδα		8.695,00	11.509,43
Έξοδα διοίκησης		-122.296,14	-77.951,62
Έξοδα διάθεσης		-19.415,40	-5.368,31
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-4.084,55	-2.745,31
Λοιπά έσοδα και κέρδη		129.694,81	118.345,68
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		588,25	686,91
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		85,18	43,79
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-673,43	-730,70
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος		-3.042,77	-1.610,90
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-3.042,77	-1.610,90

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου					
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Υπόδειγμα Β.3. προαιρετικό)					
Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2018		1.107.400,00	86.113,98	-15.449,31	1.178.064,67
Μεταβολές λογ/κών πολιτικών και διόρθωση λαθών		0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	-1.610,90	-1.610,90
Υπόλοιπο 31.12.2018		1.107.400,00	86.113,98	-17.060,21	1.176.453,77
Μεταβολές λογ/κών πολιτικών και διόρθωση λαθών		0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	-3.042,77	-3.042,77
Υπόλοιπο 31.12.2019		1.107.400,00	86.113,98	-20.102,98	1.173.411,00

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΜΥΚΟΝΟΣ, 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΙΧΑΗΛ ΑΝΤ. ΜΠΟΥΓΙΟΥΡΗΣ ΑΔΤ: ΑΖ 939125	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΦΛ. ΑΣΗΜΟΜΥΤΗΣ ΑΔΤ: Μ 595885	ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ Α. ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 21301 Α ΤΑΞΗΣ ΛΟΓΙΤΗΣ