

Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ Α.Ε.

ΕΡΥΘΡΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥ 6, 27100 ΠΥΡΓΟΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 047249825000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021	4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ	8
ολών καθαρής θέσης	9
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021	9
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	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	15
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	15
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	16
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	18
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	19
9. Προβλέψεις	20
10. Υποχρεώσεις	20
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	21
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	22
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	22
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	22
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	23
16. Αναβαλλόμενοι φόροι	23
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	23
18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	23
19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	23
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	23
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	24
22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	24
23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	24
24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	24
25. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	25
26. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	25
27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	26

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας

"ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ

ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	2.617.815,75	2.729.883,30
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	338.472,75	420.615,16
Σύνολο		2.956.288,50	3.150.498,46
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	25.925,99	26.575,99
Σύνολο		25.925,99	26.575,99
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	13.934,56	13.934,56
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		50.720,28	145.510,38
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	750.000,00	750.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		112,67	112,67
Σύνολο		800.832,95	895.623,05
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		3.796.982,00	4.086.632,06
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		31.665,83	39.896,96
Σύνολο		31.665,83	39.896,96
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	1.957.667,10	1.598.032,55
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	3.839.626,49	2.185.725,39
Προπληρωμένα έξοδα		44.781,35	31.136,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	346.396,32	301.698,47
Σύνολο		6.188.471,26	4.116.592,41
Σύνολο κυκλοφορούντων		6.220.137,09	4.156.489,37
Σύνολο Ενεργητικού		10.017.119,09	8.243.121,43

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	2.705.600,00	2.705.600,00
Σύνολο		2.705.600,00	2.705.600,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	3.813.898,20	2.917.778,84
Αποτελέσματα εις νέο		-967.185,49	-678.259,57
Σύνολο		2.846.712,71	2.239.519,27
Σύνολο καθαρής θέσης		5.552.312,71	4.945.119,27
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	350.540,18	1.613.598,24
Κρατικές επιχορηγήσεις		60.974,17	0,00
Σύνολο		411.514,35	1.613.598,24
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	277.323,70	544.523,80
Φόρος εισοδήματος	10.2.2	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		53.011,18	12.161,13
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		490.826,35	413.729,32
Λοιπές υποχρεώσεις		2.817.090,13	647.689,96
Έσοδα επόμενων χρήσεων		415.040,67	66.299,71
Σύνολο		4.053.292,03	1.684.403,92
Σύνολο Υποχρεώσεων		4.464.806,38	3.298.002,16
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		10.017.119,09	8.243.121,43

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	6.792.205,38	6.280.702,44
Κόστος πωλήσεων	11	-4.812.175,14	-5.953.359,91
Μικτό Αποτέλεσμα		1.980.030,24	327.342,53
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	120.631,41	18.045,05
Έξοδα διάθεσης	11	-1.731.420,05	-176.493,57
Έξοδα διοίκησης	11	-577.140,02	-347.384,64
Λοιπά έξοδα και ζημίες	11	-15.323,82	-14.105,50
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	229.422,66	228.796,97
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		6.200,43	36.200,84
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	2,45	2,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-6.202,88	-10.596,65
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	25.606,87
Φόροι εισοδήματος		0,00	0
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		0,00	25.606,87

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

		Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020	-	2.705.600,00	2.953.635,85	-703.866,44	4.955.369,41
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-35.857,01	25.606,87	
Αποτελέσματα περιόδου					
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020		2.705.600,00	2.917.778,84	-678.259,57	4.945.119,27
Υπόλοιπα 1/1/2021	-	2.705.600,00	2.917.778,84	-678.259,57	4.945.119,27
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			896.119,36	-288.925,92	
Αποτελέσματα περιόδου					
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021		2.705.600,00	3.813.898,20	-967.185,49	5.552.312,71

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2021
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΗΛΕΙΑΣ – ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ –ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Ερυθρού Σταυρού 6, 27100 Πύργος.
- ε) ΓΕ.ΜΗ.: 047249825000.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων (εκτός Η/Υ και λογισμικού) 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων (Η/Υ και λογισμικό) 5 έτη

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτίμησε ότι οι ωφέλιμες ζωές των παγίων στοιχείων της είναι συνάρτηση των αντίστοιχων συντελεστών απόσβεσης του Κ.Φ.Ε..

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα

χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Η εταιρεία είναι εξισωτική οικονομική μονάδα και ως εκ τούτου δεν προκύπτει αποτέλεσμα ούτε φόρος εισοδήματος.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτίμησης στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που

αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών περιλαμβάνουν κυρίως τα έσοδα από υπηρεσίες μεταφοράς. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται στο χρονικό σημείο στο οποίο παρέχονται οι υπηρεσίες αυτές.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα χρήση 2021 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 2021 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις 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	Κτίρια	Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.685.147,73	2.962.420,34	545.624,57	328.189,70	13.934,56
Προσθήκες περιόδου	0,00	15.887,10	163.031,60	47.000,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.685.147,73	2.978.307,44	708.656,17	375.189,70	13.934,56
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	1.821.822,06	385.903,93	213.233,02	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	111.749,81	31.360,43	32.733,33	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	1.933.571,87	417.264,36	245.966,35	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	1.685.147,73	1.044.735,57	291.391,81	129.223,35	13.934,56
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.685.147,73	2.978.307,44	708.656,17	375.189,70	13.934,56
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	3.800,20	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	1.685.147,73	2.978.307,44	712.456,37	375.189,70	13.934,56
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	1.933.571,87	417.264,36	245.966,35	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	112.067,55	53.957,62	31.984,99	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	2.045.639,42	471.221,98	277.951,34	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	1.685.147,73	932.668,02	241.234,39	97.238,36	13.934,56

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	90.932,96
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	90.932,96
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	63.706,97
Αποσβέσεις περιόδου	650,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	64.356,97
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	26.575,99
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	90.932,96
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	90.932,96
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	64.356,97
Αποσβέσεις περιόδου	650,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	65.006,97
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	25.925,99

6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές
Υπόλοιπο 1.1.2020	13.934,56
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	13.934,56
Υπόλοιπο 1.1.2021	13.934,56
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	13.934,56

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία

7.1.1. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και Κ/Ξ» ποσού € 750.000,00 αφορά συμμετοχή στην θυγατρική εταιρεία « PYRGOS TRAVEL A.E.» στην οποία το ΚΤΕΛ είναι μοναδικός μέτοχος. Η εν λόγω συμμετοχή έχει αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως της.

7.2 Κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες εσωτερικού	1.154.228,98	525.494,33
Ν.Π.Δ.Δ. & Δημόσιες Επιχ/σεις	706.836,72	975.927,82
Γραμμάτια εισπρακτέα	25.401,40	25.410,40
Επιταγές εισπρακτέες	71.200,00	71.200,00
Σύνολο	1.957.667,10	1.598.032,55

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προκαταβολές προσωπικού	5.747,50	5.504,17
Ελληνικό Δημόσιο	206.718,89	133.072,52
Λοιποί χρεώστες διάφοροι*	2.983.127,05	1.606.054,36
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	55.981,54	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών	588.051,51	441.094,34
Σύνολο	3.839.626,49	2.185.725,39

*Στο ποσό αυτό περιλαμβάνονται «Διαφορές ταμείου προς καταλογισμό» αξίας 1.915.680,90 ευρώ

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα	31/12/2021	31/12/2020
Ταμείο	90.579,25	162.402,53
Καταθέσεις όψεως σε €	255.817,07	139.295,94
	346.396,32	301.698,47

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 2.705.600 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.705.600,00.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της Καθαρής Θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

	ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ N.2963/01	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ N. 2065/92	ΕΙΣΦΟΡΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ
Υπόλοιπο την 01/01/2021	2.787.193,42	7.962,02	61.649,23	2.856.804,67
Μεταβολή στην περίοδο				
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00	0,00
Επιστροφή εισφοράς 1% του Ν. 2963/2001 υπέρ ασθενέστερων ΚΤΕΛ	43.633,00	0,00	0,00	43.633,00
Ανάλωση εισφοράς 4% για αποσβέσεις και έξοδα	-202.421,63	0,00	0,00	-202.421,63
Τακτοποίηση λογαριασμού ειδικής εισφοράς Ν. 2963/2001	1.115.882,16	0,00	0,00	1.115.882,16
Συνολο Μεταβολής στο έτος	957.093,53	0,00	0,00	957.093,53
Υπόλοιπο την 31/12/2021	3.744.286,95	7.962,02	61.649,23	3.813.898,20

Επί του ανωτέρω πίνακα επισημαίνουμε τα εξής:

α) Στην τρέχουσα χρήση μεταφέρθηκε από τον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» στον λογαριασμό της Καθαρής Θέσης «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού», η σχηματισθείσα Ειδική Εισφορά 3% +1% του άρθρου 13 παρ. 1^α και 1^β του Ν. 2963/2001 ώστε η απεικόνιση του κονδυλίου αυτού να είναι σύμφωνη με τα προβλεπόμενα στην υπ' αριθμό 1793/2017 Απόφαση του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

β) Με το Άρθρο 42 Ν. 4850/2001 (ΦΕΚ Α' 208/2021) Ρυθμίσεις θεμάτων Κ.Τ.Ε.Λ. και Κ.Τ.Ε.Λ. Α.Ε. έγινε αντικατάσταση του άρθρου 13 του ν. 2963/2001 και πλέον ισχύουν τα εξής:

Για την ανανέωση των λεωφορείων και την υλοποίηση έργων υποδομής αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ., επιβάλλεται εισφορά πέντε τοις εκατό (5%) επί του συνόλου των ετήσιων ακαθάριστων εισπράξεων που προκύπτουν από την εκάστοτε ισχύουσα απόφαση κομίστρου των αστικών και υπεραστικών Κ.Τ.Ε.Λ.

Ειδικότερα:

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

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

γ. Η εισφορά 1% για την ενίσχυση των ασθενέστερων ΚΤΕΛ καταργείται.

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

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού .

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Ειδική εισφορά Ν.2963/2001	0,00	1.115.882,16
Χρησιμοποιηθείσα ειδική εισφορά Ν.296/2001 υπέρ ΚΤΕΛ	17.659,21	17.659,21
Επιστρεπτέα προκαταβολή	332.880,97	480.056,87
Σύνολο	350.540,18	1.613.598,24

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές	236.323,70	498.910,22
Επιταγές πληρωτέες	41.000,00	45.613,58
Σύνολο	277.323,70	544.523,80

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	157.720,68	48.693,24
Μερίσματα πληρωτέα	1.983.050,89	498.910,22
Λοιποί πιστωτές διάφοροι	676.318,56	100.086,50
Σύνολο	2.817.090,13	647.689,96

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2021	31/12/2020
Πωλήσεις εμπορευμάτων	1.107.905,10	950.818,20
Πωλήσεις υπηρεσιών	5.684.300,28	5.329.884,24
Σύνολο	6.792.205,38	6.280.702,44

Έξοδα	31/12/2021	31/12/2020
Αναλώσεις αποθεμάτων	1.107.905,10	861.871,45
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.116.992,28	1.243.237,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.925.460,61	3.513.452,64
Παροχές τρίτων	139.084,75	229.554,47
Φόροι -τέλη	245.335,97	43.151,19
Διάφορα έξοδα	387.296,33	409.477,80
Αποσβέσεις	198.660,16	176.493,57
Σύνολο	7.120.735,20	6.477.238,12

Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2021	31/12/2020
Ειδικές επιχορηγήσεις	107.736,22	0,00
Αποζημιώσεις από αβαρίες	565,25	0,00
Προμήθειες- μεσιτείες	2.709,94	0,00
Έσοδα ενοικίων	9.620,00	15.400,00
Λοιπά παρεπόμενα έσοδα	0,00	2.645,05
Σύνολο	120.631,41	18.045,05

Λοιπά έξοδα & ζημιές	31/12/2021	31/12/2020
Φορολογικά πρόστιμα & προσαντήσεις	995,25	677,12
Προσαντήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	9.236,00	762,98
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.092,57	12.665,40
Σύνολο	15.323,82	14.105,50

Λοιπά έσοδα & κέρδη	31/12/2021	31/12/2020
Αναλογούσες στην χρήση επιχορηγήσεις παγίων	202.421,63	176.493,57
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.182,03	16.200,63
Έκτακτα κέρδη	20.819,00	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	36.102,77
Σύνολο	229.422,66	228.796,97

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Δεν υπάρχουν κέρδη προς διανομή όπως προβλέπεται και από τον Ν. 2963/2001.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

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

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Δεν συντρέχει περίπτωση.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2021
Υπάλληλοι Λογιστηρίου & Γραφείων	12
Εκδότες Εισιτηρίων	20
Ελεγκτές	5
Εισπράκτορες	5
Φορτοεκφορτωτές	5
Καθαρίστρια	1
ΣΥΝΟΛΟ	48

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

	31/12/2021	31/12/2020
Μισθοί και ημερομίσθια	956.427,98	1.044.066,66
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	160.564,30	195.302,34
Παρεπόμενες παροχές	0,00	3.868,00
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Σύνολο	1.116.992,28	1.243.237,00

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

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

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

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

22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα παρακάτω ποσά:

	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές Μελών Δ.Σ.	26.712,94	27.442,08
Σύνολο	26.712,94	27.442,08

24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

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

	31/12/2021	31/12/2020
Αγορές υπηρεσιών από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και Κ/Ξ (PYRGOS TRAVEL AE)	0,00	18.272,45
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
	0,00	18.272,45
Πωλήσεις υπηρεσιών προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και Κ/Ξ (PYRGOS TRAVEL AE)	0,00	10.474,59
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
	0,00	10.474,59
Απαιτήσεις από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και Κ/Ξ (PYRGOS TRAVEL AE)	44.858,74	172.892,86
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
	44.858,74	172.892,86
Υποχρεώσεις προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και Κ/Ξ (PYRGOS TRAVEL AE)	46.530,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
	46.530,00	0,00

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμη σύμβαση λειτουργικής μίσθωσης που αφορά την ενοικίαση ακινήτου του υποκαταστήματος στην Αμαλιάδα η οποία ανανεώνεται σιωπηρά.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2021
Έως 1 έτος	24.432,80
Από 1 έως και 5 έτη	122.164,00

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις **μέχρι και το 2015** έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2021, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2016 έως και 2018 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης «Χωρίς επιφύλαξη».

Για τις χρήσεις 2019 έως και 2021 η εταιρεία δεν υπήχθη στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Εκλεκτών Λογιστών, ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η επιδημία COVID-19 συνεχίζεται δίνοντας συνεχώς νέες μεταλλάξεις του ιού και ενδέχεται να επιφέρει περαιτέρω αρνητικές συνέπειες τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομία για το 2022, ενώ στο μέλλον είναι πιθανό να επηρεάσει αρνητικά την δραστηριότητα της εταιρείας.

Ωστόσο, ο βαθμός στον οποίο ο COVID-19 θα επηρεάσει τα αποτελέσματα της εταιρείας θα εξαρτηθεί από τις γενικές μελλοντικές εξελίξεις, οι οποίες παραμένουν αβέβαιες και δεν μπορούν να προβλεφθούν με ασφάλεια τη δεδομένη στιγμή. Είναι πιθανό αν η περαιτέρω εξάπλωση του COVID-19 να προκαλέσει οικονομική επιβράδυνση ή ύφεση, γεγονός που πιθανά να επηρεάσει δυσμενώς την επιχειρηματική δραστηριότητα, τα αποτελέσματα λειτουργίας ή στη χρηματοοικονομική κατάσταση της κατάστασης.

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

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

Πύργος, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΠΟΥΛΟΣ

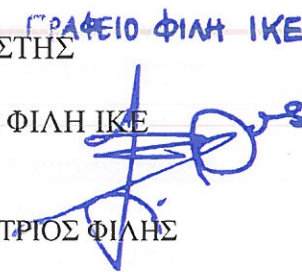
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.



ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΡΑΣΚΟΥΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΡΑΦΕΙΟ ΦΙΛΗ ΙΚΕ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΦΙΛΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΦΙΛΗΣ