

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ & ΟΛΥΜΠΟΥ, 41221 ΛΑΡΙΣΑ

Αρ.Μ.Α.Ε.55286/31/Β/03/27

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 026580540000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	4
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	10
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	11
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία(παρ. 3 άρθρου 29)	11
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας(παρ. 4 άρθρου 29)	11
3. Λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις (παρ. 5 άρθρου 29).....	12
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)	19
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)	19
6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	19
6.1. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια περιουσιακά στοιχεία(παρ. 8 άρθρου 29)	19
6.1.1.Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	19
6.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	20
6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)	20
6.2.1. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο κόστος κτήσεως.....	20
6.2.2. Εμπορικές απαιτήσεις	21
6.2.3. Λοιπές απαιτήσεις	21
6.2.4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.....	21
6.2.5. Προπληρωμένα έξοδα και Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	21
6.2.6.Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	21
6.3. Λογαριασμοί καθαρής θέσης(παρ. 12 άρθρου 29)	22
6.4. Προβλέψεις	22
6.4.1. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	22
6.5. Υποχρεώσεις.....	22
6.5.1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	22
6.5.1.1. Δάνεια	22
6.5.1.2. Κρατικές επιχορηγήσεις	23
6.5.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	24
6.5.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις	24
6.5.2.2. Λοιπές υποχρεώσεις	24
6.6. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθ. 29) ..	24
6.7. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρ. 29)	25
6.8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)	25
6.9. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)	25
6.10. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου (παρ. 21 άρθρου 29)	26
6.11. Αναβαλλόμενοι φόροι (παρ. 22 άρθρου 29)	26
6.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29) ..	26
6.13. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας (παρ. 24 άρθρου 29).....	26
6.14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων (παρ. 25 άρθρου 29)	26
6.15. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων (παρ. 26 άρθρου 29)	27
6.16. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 27 άρθρου 29) ..	27
6.17. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 28 άρθρου 29) ..	27

6.18. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (παρ. 29 άρθρου 29)	27
6.19. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων(παρ. 30 άρθρου 29)	27
6.20. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη(παρ. 31 άρθρου 29)	27
6.21. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της Εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)	28
6.22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό(παρ. 16 άρθρου 29)	28
6.23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού (παρ. 9 άρθρου 29)	29

**Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της εταιρείας
«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ,
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, 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 των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Στις εμπορικές και στις λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού € 208 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί, κατά την εκτίμησή μας, ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, με συνέπεια οι αξίες των εμπορικών και των λοιπών απαιτήσεων να εμφανίζονται αυξημένες κατά € 79 χιλ. και € 129 χιλ. περίπου αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 208 χιλ. περίπου.
- 2) Όπως περιγράφεται στη σημείωση 6.23 επί των συνημμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, στο λογαριασμό «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» διαπιστώθηκε έλλειμα ταμείου ποσού € 423 χιλ. περίπου, το οποίο επιβεβαιώθηκε και από δική μας καταμέτρηση ταμείου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» να εμφανίζεται αυξημένη κατά € 423 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 423 χιλ. περίπου.
- 3) Η Εταιρεία δεν προέβη στην προσαρμογή της πρόβλεψης για αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, με βάση την Οδηγία της ΕΛΤΕ (Απόφαση ΔΣ 211/1/27.12.2021). Εξαιτίας της μη προσαρμογής, η πρόβλεψη αποζημίωσης εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία εμφανίζεται μειωμένη κατά € 98 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά € 98 χιλ. περίπου και τα Αποτελέσματα περιόδου αυξημένα κατά € 23 χιλ. περίπου.
- 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ’ αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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.
- Αποφαινόμαστε 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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:

- 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 Δεκεμβρίου 2021.
- Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 2273



FIVEB AUDITORS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μανδηλαρά 5B, 412 22 Λάρισα

Ιφινενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Νέα Ιωνία Αττική

Α.Μ. ΣΟΕΛ 190 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 61

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021

	Σημ.	31.12.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1.1	2.314.229	2.351.036
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1.1	1.902	1.902
Λοιπός εξοπλισμός	6.1.1	468.184	258.619
Σύνολο		2.784.314	2.611.556
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.1.2	58.680	60.470
Σύνολο		58.680	60.470
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοιν οπραξίες	6.2.1	955.550	955.550
Λοιπά		12.013	12.013
Σύνολο		967.563	967.563
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		3.810.558	3.639.590
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.2.2	1.403.058	834.612
Λοιπές απαιτήσεις	6.2.3	710.807	1.512.788
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	6.2.4	194.488	182.847
Προπληρωμένα έξοδα	6.2.5	15.798	13.898
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.2.6	854.161	905.534
Σύνολο		3.178.311	3.449.680
Σύνολο κυκλοφορούντων		3.178.311	3.449.680
Σύνολο ενεργητικού		6.988.869	7.089.270

	Σημ.	31.12.2021	31.12.2020
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	6.3	3.188.160	3.188.160
Σύνολο		3.188.160	3.188.160
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.3	(66.330)	32.786
Αποτελέσματα εις νέο		(583.492)	(582.864)
Σύνολο		(649.823)	(550.078)
Σύνολο καθαρής θέσης		2.538.337	2.638.082
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	6.5.1.1	1.147.513	2.214.911
Κρατικές επιχορηγήσεις	6.5.1.2	265.671	176.000
Σύνολο		1.413.184	2.390.911
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	6.5.1.1	649.722	59.354
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	6.5.1.1	524.480	258.372
Εμπορικές υποχρεώσεις	6.5.2.1	1.298.213	1.254.525
Λοιποί φόροι και τέλη		56.370	43.447
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		111.338	86.413
Λοιπές υποχρεώσεις	6.5.2.2	396.897	337.332
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		327	340
Έσοδα επόμενων χρήσεων		-	20.495
Σύνολο		3.037.348	2.060.277
Σύνολο υποχρεώσεων		4.450.532	4.451.188
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		6.988.869	7.089.270

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	<u>01.01- 31.12.2021</u>	<u>01.01- 31.12.2020</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6.13	5.730.156	5.491.547
Κόστος πωλήσεων	6.6	(5.339.870)	(4.739.511)
Μικτό Αποτέλεσμα		390.286	752.036
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.6	701.029	216.091
		1.091.316	968.127
Έξοδα διοίκησης	6.6	(530.812)	(477.855)
Έξοδα διάθεσης	6.6	(512.428)	(555.981)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.6	(4.322)	-
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.6	60.538	131.582
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		104.291	65.873
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		-	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(104.291)	(65.875)
Αποτέλεσμα προ φόρων		-	-
Φόροι εισοδήματος		(6.760)	-
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		(6.760)	-

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020	3.093.120	287.821	(576.732)	2.804.209
Εσωτερικές μεταφορές	-	(255.035)	(6.132)	(261.167)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	95.040	-	-	95.040
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	-
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	95.040	(255.035)	(6.132)	(166.127)
Υπόλοιπο 31/12/2020	3.188.160	32.786	(582.864)	2.638.082
Υπόλοιπα 1/1/2021	3.188.160	32.786	(582.864)	2.638.082
Εσωτερικές μεταφορές	-	(99.116)	6.132	(92.984)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	(6.760)	(6.760)
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	-	(99.116)	(628)	(99.744)
Υπόλοιπο 31/12/2021	3.188.160	(66.330)	(583.492)	2.538.337

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**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(παρ. 3 άρθρου 29)

- α) Επωνυμία: ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ Κ.Τ.Ε.Λ. ΛΑΡΙΣΑΣ Α.Ε.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Γεωργιάδου & Ολύμπου, Τ.Κ. 41221, Λάρισα
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 55286/31/Β/03/27
Γ.Ε.ΜΗ.: 026580540000
- 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 Ν. 4308/2014
- 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

Οι ανωτέρω ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 20/06/2022, αφορούν την εταιρική χρήση 1.1-31/12/2021 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, απαιτεί τη χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών, που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχομένων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τις υπό εξέταση περιόδους. Παρά το γεγονός ότι οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρείας, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Βάσει του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι εταιρίες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάσουν συγκριτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, τουλάχιστον για μία περίοδο.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας(παρ. 4 άρθρου 29)

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

3. Λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις (παρ. 5 άρθρου 29)

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 επανεκτιμώνται 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 πολιτικές

Η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές πολιτικές, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία, περιλαμβάνουν τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα, τα επενδυτικά ακίνητα και τα βιολογικά 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 τα 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 με τους ακόλουθους συντελεστές απόσβεσης, οι οποίοι αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>	<u>Εκτιμώμενη οικονομική ζωή</u>
(1)	Κτίρια και τεχνικά έργα	4%	25 έτη
(2)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%	10 έτη
(3)	Μεταφορικά μέσα επιβατικά	16%	6 έτη
(4)	Μέσα μαζικής μεταφοράς	5%	20 έτη
(5)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%	5 έτη
(6)	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10%	10 έτη
(7)	Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	10%	10 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες ή όταν κρίνεται ότι οι ζημίες απομείωσης είναι μόνιμου χαρακτήρα. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

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 κυρίως άδειες, παραχωρήσεις, δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες, και λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης.

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

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

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.

Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος 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 μεταβιbasτούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσυζητήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, τη χρήση 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.

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου, ή κατά περίπτωση με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). 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».

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.

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομειώσεως.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.1.11. 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 και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
- Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.1.12. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.1.13. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.14. 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.

3.1.15. 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.

3.1.16. 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 πολιτικών, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)

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 (παρ. 7 άρθρου 29)

Στο λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.147.513 υποχρεώσεως από δάνεια προς την τράπεζα ALPHA BANK. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 524.480 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

6.1. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια περιουσιακά στοιχεία(παρ. 8 άρθρου 29)

Στους πίνακες που ακολουθούν στις επόμενες παραγράφους παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των άυλων παγίων.

6.1.1.Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσωμάτων παγίων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.916.963	1.816.094	18.030	395.435	947.034
Προσθήκες περιόδου	-	37.000	-	-	18.651
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.916.963	1.853.094	18.030	395.435	965.685
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2020	-	1.370.431	16.128	175.325	854.631
Αποσβέσεις περιόδου	-	48.590	-	42.716	29.830
Υπόλοιπο 31.12.2020	-	1.419.021	16.128	218.042	884.460
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	1.916.963	434.073	1.902	177.394	81.225
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.916.963	1.853.094	18.030	395.435	965.685
Προσθήκες περιόδου	-	-	44	-	259.412
Υπόλοιπο 31.12.2021	1.916.963	1.853.094	18.075	395.435	1.225.097
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2021	-	1.419.021	16.128	218.042	884.460
Αποσβέσεις περιόδου	-	36.807	44	39.286	10.560
Υπόλοιπο 31.12.2021	-	1.455.829	16.173	257.328	895.020
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	1.916.963	397.266	1.902	138.107	330.076

6.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	713.085
Υπόλοιπο 31.12.2020	713.085
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	650.283
Αποσβέσεις περιόδου	2.332
Υπόλοιπο 31.12.2020	652.615
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	60.470
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	713.085
Υπόλοιπο 31.12.2021	713.085
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	652.615
Αποσβέσεις περιόδου	1.790
Υπόλοιπο 31.12.2021	654.405
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	58.680

6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)**6.2.1. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο κόστος κτήσεως****α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα**

Δεν υφίστανται παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι συμμετοχές της Εταιρείας σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες:

Επωνυμία εταιρείας	Νομική μορφή	Κατηγορία	Ποσοστό Συμμετοχής	Αξία κτήσης
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΕΠΕ	θυγατρική	100%	950.600
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	ΙΚΕ	θυγατρική	99%	4.950
Συνολική αξία κτήσης				955.550

Οι συμμετοχές έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσης τους. Η εταιρεία «ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» τα τελευταία έτη παρουσίαζε συσσωρευμένες ζημιές, καθώς βρισκόταν σε ένα συνεχές πλάνο ανάπτυξης. Εκτιμάται ότι στα επόμενα έτη θα παρουσιάζει θετικά αποτελέσματα χρήσης. Με δεδομένο τον μακροπρόθεσμο ορίζοντα των επενδύσεων αυτών, εκτιμάται ότι δεν συντρέχει λόγος απομείωσης των συμμετοχών καθώς η οποιαδήποτε πιθανή λογιστική απομείωση δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6.2.2. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Εμπορικές απαιτήσεις</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Απαιτήσεις από πελάτες	1.332.810	750.727
Απαιτήσεις από συν δεδεμένους	44.051	57.688
Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου	25.757	25.757
Γραμμάτια εισπρακτέα	440	440
Σύνολο	<u>1.403.058</u>	<u>834.612</u>

6.2.3. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Χρεώστες διάφοροι	525.205	1.410.451
Προκαταβλημένοι φόροι εισοδήματος	185.602	102.337
Σύνολο	<u>710.807</u>	<u>1.512.788</u>

6.2.4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	194.488	182.847
Σύνολο	<u>194.488</u>	<u>182.847</u>

Το παραπάνω κονδύλι αφορά απαιτήσεις από το κεντρικό πρακτορείο και από συνεργαζόμενα πρακτορεία.

6.2.5. Προπληρωμένα έξοδα και Δουλεωμένα έσοδα περιόδου

Τα προπληρωμένα έξοδα και τα δουλεωμένα έσοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Προπληρωμένα έξοδα</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Έξοδα επόμενων χρήσεων	15.798	13.898
Σύνολο	<u>15.798</u>	<u>13.898</u>

6.2.6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ταμείο	530.419	176.121
Καταθέσεις όψεως	323.741	729.413
Σύνολο	<u>854.161</u>	<u>905.534</u>

Κατά τη διάρκεια της επόμενης χρήσης στο Ταμείο της Εταιρείας διαπιστώθηκε έλλειμα ποσού € 423 χιλ. περίπου, το οποίο επιβεβαιώθηκε και από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Το γεγονός αυτό περιγράφεται αναλυτικά στη σημείωση 6.23 επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

6.3. Λογαριασμοί καθαρής θέσης(παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε 108.000 μετοχές ονομαστικής αξίας € 29,52 η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Αριθμός μετοχών	31/12/2021	31/12/2020
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	108.000	108.000
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	-	-
Ακυρωθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	-	-
Σύνολο	108.000	108.000

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

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους	32.786	287.821
Κράτηση / (Απόληψη) στη διάρκεια του έτους	(99.116)	(255.035)
Σύνολο	(66.330)	32.786

Το παραπάνω κονδύλι αφορά το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού για έργα υποδομής των ΚΤΕΛ, το οποίο υπολογίζεται στο 1% επί της εισφοράς (5%) του Ν.2963/2001.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει τακτικό αποθεματικό σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του κ.ν. 4548/2018 λόγω των συσσωρευμένων ζημιών.

6.4. Προβλέψεις

6.4.1. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

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

6.5. Υποχρεώσεις

6.5.1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

6.5.1.1. Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων(παρ. 13 άρθρου 29)

Η Εταιρεία έχει συνάψει εικοσαετές τραπεζικό δάνειο με την ALPHA BANK, στην οποία μεταβιβάστηκε το δάνειο που είχε συναφθεί το 2003 με την ΟΜΕΓΑ BANK. Για το εν λόγω δάνειο, υφίσταται προσημείωση υποθήκης του ακινήτου της Εταιρείας ύψους € 4.720.400.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων(παρ. 14 άρθρου 29)

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	1.174.202	1.174.202
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	1.174.202	1.174.202
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
1 έως 2 έτη	466.248	466.248
2 έως 5 έτη	681.265	681.265
Άνω των 5 ετών	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	1.147.513	1.147.513
Γενικό Σύνολο	2.321.716	2.321.716

Στη χρήση χορηγήθηκε επιπλέον κρατική ενίσχυση με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής ποσού € 108.254. Κατά την διάρκεια της προηγούμενης χρήσης είχε αντίστοιχα χορηγηθεί ποσό € 538.794, στο πλαίσιο στήριξης των επιχειρήσεων κατά τη διάρκεια της τρέχουσας έξαρσης της νόσου COVID-19.

Το συνολικό ποσό ύψους € 647.048 της επιστρεπτέας προκαταβολής απεικονίζεται στο βραχυπρόθεσμο τμήμα δανεισμού έως 1 έτος, μέρος του οποίου θα επιστραφεί με την οριστικοποίηση του δοσολογίου της επιστρεπτέας προκαταβολής και το υπόλοιπο θα μεταφερθεί στα έσοδα της εταιρείας στην επόμενη χρήση.

6.5.1.2. Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

	1/1-31/12/2021		1/1-31/12/2020
Αρχική αξία επιχορήγησης		Αρχική αξία επιχορήγησης	
1.1.2021	200.000	1.1.2020	200.000
προσθήκες χρήσης	97.671	προσθήκες χρήσης	-
31.12.2021	297.671	31.12.2020	200.000
Αποσβέσεις επιχορήγησης		Αποσβέσεις επιχορήγησης	
1.1.2021	24.000	1.1.2020	16.000
προσθήκες χρήσης	8.000	προσθήκες χρήσης	8.000
31.12.2021	32.000	31.12.2020	24.000
Αναποσβεστη αξία		Αναποσβεστη αξία	
31.12.2021	265.671	31.12.2020	176.000
1.1.2021	176.000	1.1.2020	184.000

6.5.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**6.5.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	1.056.073	405.447
Υποχρεώσεις σε συν δεδεμένες	95.367	46.347
Επιταγές πληρωτέες	146.244	801.971
Προκαταβολές Πελατών	530	760
Σύνολο	1.298.213	1.254.525

6.5.2.2. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	155.311	115.847
Πιστωτές διάφοροι	241.586	221.485
Σύνολο	396.897	337.332

6.6. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθ. 29)

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Κόστος πωλήσεων	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	392.785	452.523
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.001	1.078
Παροχές τρίτων	4.343.808	3.737.070
Έξοδα από φόρους και τέλη	144.489	30.993
Λοιπά έξοδα	380.659	429.806
Αποσβέσεις	77.128	88.042
Σύνολο	5.339.870	4.739.511

Έξοδα διοίκησης	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	305.939	317.178
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	116.568	125.529
Παροχές τρίτων	398	436
Έξοδα από φόρους και τέλη	48.818	30.681
Διάφορα έξοδα	56.778	-
Αποσβέσεις	2.311	4.032
Σύνολο	530.812	477.855

Έξοδα διάθεσης	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	69.355	110.997
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	323.009	347.840
Παροχές τρίτων	35.673	32.504
Έξοδα από φόρους και τέλη	57.588	4.831
Διάφορα έξοδα	17.753	28.415
Αποσβέσεις	9.050	31.395
Σύνολο	512.428	555.981

Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2021	31/12/2020
Έσοδα προμηθειών	81.980	89.017
Ενοίκια	26.027	68.546
Λοιπά έσοδα	593.022	58.528
Σύνολο	701.029	216.091

Στα Λοιπά Έσοδα περιλαμβάνεται ποσό €427.743 που χορηγήθηκε από το Υπουργείο μεταφορών και υποδομών ως αφορολόγητη αποζημίωση για την απαγόρευση πλήρωσης του συνόλου των διαθέσιμων θέσεων των επιβατών (Κ.Υ.Α 87618/ 3-11-2020) με σκοπό τη στήριξη του κλάδου κατά τη διάρκεια της τρέχουσας έξαρσης της νόσου COVID-19.

Επίσης στα Λοιπά Έσοδα περιλαμβάνεται ποσό €76.874 που αφορά επιδότηση τόκων υφιστάμενων δανείων μικρών και μεσαίων επιχειρήσεων πληττόμενων από τα μέτρα αντιμετώπισης της πανδημίας COVID-19.

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2021	31/12/2020
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.322	-
Σύνολο	4.322	-

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2021	31/12/2020
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	60.538	131.582
Σύνολο	60.538	131.582

6.7. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρ. 29)

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι στην αξία κατασκευαζόμενων περιουσιακών στοιχείων.

6.8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημιογόνο αποτέλεσμα μετά από φόρους.

6.9. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

6.10. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου (παρ. 21 άρθρου 29)

Στην κλειόμενη περίοδο η Εταιρεία παρουσίασε μηδενικό αποτέλεσμα προ φόρων και ζημιές μετά φόρων αυξάνοντας τις συσσωρευμένες ζημιές εις νέον.

6.11. Αναβαλλόμενοι φόροι (παρ. 22 άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

6.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της Εταιρείας κατά την περίοδο 2021 εμφανίζεται κατωτέρω:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Υπάλληλοι	89	93
Σύνολο	<u>89</u>	<u>93</u>

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	647.732	708.028
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	120.348	149.581
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	-	22.214
Σύνολο	<u>768.080</u>	<u>879.823</u>

6.13. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας (παρ. 24 άρθρου 29)

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

<u>Κύκλος εργασιών</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Παροχή υπηρεσιών		
Έσοδα εκδοτηρίων	2.690.702	2.728.993
Έσοδα καθ' οδών	16.273	19.414
Έσοδα μαθητικά	1.494.937	1.176.119
Έσοδα προπληρωμένα-κάρτες	3.734	5.341
Έσοδα από μηχ. οδηγών	423.349	459.430
Έσοδα πρόνοιας	209.588	180.718
Έσοδα από Υπουργ. Παιδείας	199.999	200.000
Έσοδα πολύτεκνων	-	30.960
Έσοδα στρατιωτικών κατ/ων	11.467	17.005
Έσοδα από αγκαζέ	2.287	2.339
Έσοδα αποθήκης	573.972	546.402
Έσοδα από διαφορές εκκ/σεων	103.849	124.825
Σύνολο	<u>5.730.156</u>	<u>5.491.547</u>

6.14. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

6.15. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων (παρ. 26 άρθρου 29)

Η Εταιρεία συμμετέχει στις κατωτέρω εταιρείες:

Επωνυμία	Νομική μορφή	Έδρα	Ποσοστό Συμμετοχής
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL	ΜΟΝΟΠΡ. ΕΠΕ	ΠΑΤΡΟΚΛΟΥ 19, 41221, ΛΑΡΙΣΑ	100%
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	ΙΚΕ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ & ΟΛΥΜΠΟΥ, 41221 ΛΑΡΙΣΑ	99%

Η συμμετοχή στην Εταιρεία ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ ανέρχεται την 31/12/2021 σε € 950.600 και στην Εταιρεία ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ ΙΚΕ σε € 4.950.

6.16. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 27 άρθρου 29)

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για τον οποίο να υπάρχει υποχρέωση σύνταξης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

6.17. Στοιχεία της Εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η Εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 28 άρθρου 29)

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

6.18. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (παρ. 29 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει περίπτωση.

6.19. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων(παρ. 30 άρθρου 29)

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε στη χρήση 2021 με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου	66.935	19.521	-
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	-	-	-
Σύνολο	66.935	19.521	-

6.20. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη(παρ. 31 άρθρου 29)

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

Θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες	1/1/2021 - 31/12/2021		31/12/2021	
	Πωλήσεις - Έσοδα προς:	Αγορές - Έξοδα από:	Απαιτήσεις από:	Υποχρεώσεις σε:
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL	240	43.380	746	95.367
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	22.621	14.479	43.305	15.985
Σύνολο	22.861	57.859	44.051	111.352

Θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες	1/1/2020 - 31/12/2020		31/12/2020	
	Πωλήσεις - Έσοδα προς:	Αγορές - Έξοδα από:	Απαιτήσεις από:	Υποχρεώσεις σε:
ΤΙΤΑΝΑΣ TRAVEL	-	31.860	497	46.347
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΥΠΕΡ ΣΤΑΘΜΟΥ ΚΤΕΛ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε	68.546	21.236	57.191	5.500
Σύνολο	68.546	53.096	57.688	51.847

6.21. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της Εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

6.22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (παρ. 16 άρθρου 29)

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2036.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
Έως 1 έτος	52.757	50.792
Από 1 έως και 5 έτη	170.777	177.341
Πάνω από 5 έτη	292.313	326.809
Σύνολο	515.847	554.942

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	183.365	183.365
Σύνολο	183.365	183.365

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2016. 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 προσαυξησέων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Η Εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2021. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

6.23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού (παρ. 9 άρθρου 29)

Σε αιφνιδιαστικό έλεγχο που έγινε στο Ταμείο της Εταιρείας την Πέμπτη 12/5/2022, έπειτα από πρωτοβουλία του Προέδρου, βρέθηκε έλλειμα στο Ταμείο ύψους ευρώ 340.000, το οποίο δεν μπορούσε να δικαιολογηθεί από τον υπάλληλο και κεντρικό ταμία. Την Παρασκευή 13/5/2022 και ενώ συνεχίζονταν ο έλεγχος, βρέθηκαν σε βάρος του ενοχοποιητικά στοιχεία και για άλλα ποσά, με αποτέλεσμα εντέλει να ομολογήσει ενώπιον τόσο του Δ.Σ., όσο και παρευρισκόμενων υπαλλήλων, ότι ο ίδιος πήρε παράνομα το συνολικό ποσό των ευρώ 420.000 από το Ταμείο της εταιρείας. Αμέσως ζητήθηκε η συνδρομή Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την διεξαγωγή οικονομικού ελέγχου. Την Δευτέρα 16/5/2022 συγκλήθηκε Δ.Σ. για την επίσημη ενημέρωση όλων των μελών του Δ.Σ., αλλά και των νομικών συμβούλων. Μέχρι στιγμής ο έλεγχος δείχνει ότι τα παραπάνω έλαβαν χώρα με παραποίηση στοιχείων από τον ανωτέρω υπάλληλο, ενώ σύμφωνα και με τον ταμειακό έλεγχο που μόλις ολοκληρώθηκε από τους ορκωτούς το έλλειμμα ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 423.737,90. Έχει ήδη γίνει, αλλά και θα γίνουν νομικές ενέργειες τόσο για την ποινική του δίωξη, όσο και για τις αστικές διεκδικήσεις της εταιρείας. Αναλυτικά το θέμα θα συζητηθεί στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση που ορίστηκε για την Τρίτη 28/6/2022.

Επιπλέον η ταχεία εξάπλωση της πανδημίας του COVID-19 στην Ελλάδα και σε όλο τον κόσμο επηρεάζει την οικονομική ανάπτυξη και σταθερότητα, ενισχύοντας τη συνεχή αβεβαιότητα της οικονομίας. Στο πλαίσιο αυτό δεν είναι εφικτή η ουσιώδης εκτίμηση της επίδρασης στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

Εκτός των ανωτέρω, δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την 31.12.2021 που να επηρεάζουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

Λάρισα, 20 Ιουνίου 2022

Ο Πρόεδρος

Ο Διευθύνων
Σύμβουλος

Ο Γενικός Διευθυντής

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΜΑΝΔΗΛΑΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΔΑΜΑΛΑΣ
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

ΝΕΧΑΛΙΩΤΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΚΑΛΟΓΗΡΟΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (Χρήση 01.01.2021 - 31.12.2021)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 55286/31/Β/03/27, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 026580540000

	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Καθαρή θέση		
Ενώματα πάγια			Καταβλημένα κεφάλαια		
Ακίνητα	2.314.229	2.351.036	Κεφάλαιο	3.188.160	3.188.160
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.902	1.902	Σύνολο	3.188.160	3.188.160
Λοιπός εξοπλισμός	468.184	258.619			
Σύνολο	2.784.314	2.611.556	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Άυλα πάγια στοιχεία			Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	(66.330)	32.786
Λοιπά άυλα	58.680	60.470	Αποτελέσματα εις νέο	(583.492)	(582.864)
Σύνολο	58.680	60.470	Σύνολο	(649.823)	(550.078)
			Σύνολο καθαρής θέσης	2.538.337	2.638.082
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			Υποχρεώσεις		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	955.550	955.550	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	12.013	12.013	Δάνεια	1.147.513	2.214.911
Σύνολο	967.563	967.563	Κρατικές επιχορηγήσεις	265.671	176.000
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	3.810.558	3.639.590	Σύνολο	1.413.184	2.390.911
			Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Τραπεζικά δάνεια	649.722	59.354
Εμπορικές απαιτήσεις	1.403.058	834.612	Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	524.480	258.372
Λοιπές απαιτήσεις	710.807	1.512.788	Εμπορικές υποχρεώσεις	1.298.213	1.254.525
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	194.488	182.847	Λοιποί φόροι και τέλη	56.370	43.447
Προπληρωμένα έξοδα	15.798	13.898	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	111.338	86.413
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	854.161	905.534	Λοιπές υποχρεώσεις	396.897	337.332
Σύνολο	3.178.311	3.449.680	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	327	340
Σύνολο κυκλοφορούντων	3.178.311	3.449.680	Έσοδα επόμενων χρήσεων	-	20.495
Σύνολο ενεργητικού	6.988.869	7.089.270	Σύνολο	3.037.348	2.060.277
			Σύνολο υποχρεώσεων	4.450.532	4.451.188
			Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	6.988.869	7.089.270

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1/1-31/12/21)

	31.12.2021	31.12.2020
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.730.156	5.491.547
Κόστος πωλήσεων	(5.339.870)	(4.739.511)
Μικτό αποτέλεσμα	390.286	752.036
Λοιπά συνήθη έσοδα	701.029	216.091
	1.091.316	968.127
Έξοδα διοίκησης	(530.812)	(477.855)
Έξοδα διάθεσης	(512.428)	(555.981)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(4.322)	-
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	-	-
Λοιπά έσοδα και κέρδη	60.538	131.582
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	104.291	65.873
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(104.291)	(65.875)
Αποτέλεσμα προ φόρων	-	-
Φόροι εισοδήματος	(6.760)	-
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	(6.760)	-
Αποτελέσματα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA)	192.780	189.342

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1/1-31/12/21)

	31.12.2021	31.12.2020
Υπόλοιπο 01.01	2.638.082	2.804.209
Αποτελέσματα περιόδου	(6.760)	-
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	-	95.040
Λοιπές μεταβολές	(92.984)	(261.167)
Υπόλοιπο 31.12	2.538.337	2.638.082

Λάρισα, 20 Ιουνίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Δ/νων Σύμβουλος

Ο Γενικός Διευθυντής

Ο Υπεύθυνος του λογιστηρίου

ΜΑΝΔΗΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 315270

ΔΑΜΑΛΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 427375

ΝΕΧΑΛΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 263077

ΚΑΛΟΓΗΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΡ. ΔΔΕΙΑΣ 29842 Α' ΤΑΞΗΣ