Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.10.01 14:02:20 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382302-244/ΕΠΕ:2103382140/ΟΕ&ΕΕ:2103382122,-441/ΙΚΕ:2103382413,-475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382443/ΛΟΙΠΕΣ:2103382241,-107
Fax: 2103616464
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,01/10/2020
Αριθ. Πρωτ.:2129093

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **LEASEPLAN HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΟΛΟΥ**, το διακριτικό τίτλο **LEASEPLAN HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **5358101000**.

Την **01/10/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2260003 οι εγκεκριμένες από την 09/09/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2260004 η από 09/09/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΚΡΜG ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. -Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1352601000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 114.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ του ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 39291.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη Α.Ε

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (ΕΛΠ)
(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014)

2019

LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη Α.Ε

Α. Παπανδρέου 17, 15124, Δήμου Αμαρουσίου.

Αριθμός Γενικού Εμπορικού Μητρώου: 5358101000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	ΣΕΛΙΔΕΣ
Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης	3 - 7
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή	8 - 10
I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης	11 -12
II Κατάσταση Αποτελεσμάτων	13
III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	14
IV. Κατάσταση Ταμειακών Ροών	15
V. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων	16 – 39

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
LEASEPLAN HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεση, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019, με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

Α. Γενικά

Επιχειρώντας μια γενική τοποθέτηση επί των εργασιών της Εταιρείας, των στοιχείων του Ισολογισμού, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και της Μεταβολής Καθαρής Θέσης της κρινόμενης χρήσης, σας γνωρίζουμε ότι η γενικότερη εικόνα της Εταιρείας από άποψη οργάνωσης, υποδομής και προοπτικών ανάπτυξης για τα επόμενα χρόνια είναι θετική. Η πορεία των εργασιών της Εταιρείας για τη χρήση 2019 είναι επίσης θετική και ευελπιστούμε ότι παρόλη την κρίση του COVID 19, που ξέσπασε εντός του 2020, θα κινηθεί σε ακόμη υψηλότερα επίπεδα τόσο από πλευράς ανάπτυξης του στόλου όσο και των οικονομικών μεγεθών. Η αγορά δείχνει σημάδια συγκρατημένης ανάκαμψης η οποία ευνοεί την δραστηριότητα μας.

Β. Σημαντικά γεγονότα στη δραστηριοποίηση της Εταιρείας

Ι. Δραστηριότητες Χρήσης 2019

Η Εταιρεία είναι θυγατρική υπό την πλήρη κατοχή της LeasePlan Corporation N.V., η οποία βρίσκεται στις κορυφαίες θέσεις της αγοράς μακροχρόνιων μισθώσεων στην Ευρώπη.

Η εξέλιξη του Κύκλου Εργασιών υπήρξε ανοδική σε σχέση με το προηγούμενο έτος (2018) κατά 10,25% με τις συνολικές Πωλήσεις να ανέρχονται στο ποσό των €134.585 χιλ. Η Εταιρεία επέτυχε τόσο τους εμπορικούς όσο και τους οικονομικούς της στόχους όπως είχαν συμφωνηθεί κατά τη διάρκεια κατάρτισης του ετήσιου προϋπολογισμού. Ο ενεργός υπό διαχείριση στόλος των αυτοκινήτων την 31.12.2019 ανήλθε σε 31.341 αυτοκίνητα αυξημένος σε σχέση με το 2018 κατά 14,28%. Επιπλέον, 1.090 αυτοκίνητα ήταν σε παραγγελία την 31/12/2019.

Η οικονομία τη χρονιά που πέρασε παρουσίασε ανάπτυξη 2,3% και το οικονομικό κλίμα ήταν βελτιωμένο το 2019 σε σχέση με το 2018. Τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας ευνοήθηκαν περαιτέρω από αυτή τη συγκυρία παρουσιάζοντας μικρές επισφάλειες, εξαιρετική απόδοση στην πώληση των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων μετά το πέρας της μίσθωσης καθώς και αποτελεσματική διαχείριση των σχετικών κινδύνων (επιτοκιακός, ρευστότητας, λειτουργικός κλπ).

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η Εταιρεία εμφάνισε κέρδη μετά φόρων κατά τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2019 – 31/12/2019 ύψους €17.318χιλ. αυξημένα κατά 26,62% σε σχέση με τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης (κέρδη 2018: €13.678χιλ.) Η αύξηση της κερδοφορίας οφείλεται κατά κύριο λόγο στη αύξηση του Κύκλου Εργασιών κατά 10,25% και το θετικό αποτέλεσμα πώλησης των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων κατά €702χιλ. σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά.

Η αναπόσβεστη αξία των εκμισθωμένων αυτοκινήτων της Εταιρείας ήταν στις 31/12/2019, €308.707 χιλ. και χρηματοδοτήθηκαν κυρίως μέσω ομολογιακών δανείων από τις συνδεδεμένες Εταιρείες του Ομίλου συνολικού ύψους €274.300χιλ. αλλά και από τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας ύψους €79.964χιλ.

Η καθαρή θέση αυξήθηκε κατά €7.318χιλ. και ανήλθε στα €79.964χιλ. ενώ εντός του οικονομικού έτους πληρώθηκαν μερίσματα €10.000χιλ.

ΙΙ. Κυριότεροι Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες για το 2020-21

Οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για την Εταιρεία το επόμενο διάστημα είναι οι εξής:

Σε ότι αφορά την ευρωπαϊκή και παγκόσμια οικονομία το ΔΝΤ προβλέπει λόγω της πανδημίας του Κορωνοϊού τη μεγαλύτερη ύφεση από το Κραχ του 1929. Σύμφωνα με την έκθεση του ΔΝΤ μέσα σε ένα τρίμηνο ο κόσμος άλλαξε δραματικά, προσθέτοντας όμως ότι για την επόμενη χρονιά αναμένεται ισχυρή ανάκαμψη, υπό την προϋπόθεση ότι η πανδημία δε θα διαρκέσει πολύ. Πιο συγκεκριμένα το ΔΝΤ προβλέπει για το 2020 συρρίκνωση της παγκόσμιας οικονομίας κατά 3%, ενώ για το δεύτερο εξάμηνο του 2021 αναμένεται ανάπτυξη κατά 5.8%, η οποία θα βασίζεται στα άμεσα και μεγάλου όγκου προγράμματα στήριξης πολλών δισεκατομμυρίων, που δρομολογήθηκαν από πλήθος κυβερνήσεων στο κόσμο.

Σε τοπικό επίπεδο η οικονομική δραστηριότητα της χώρας λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας του Κορωνοϊού εκτιμάται ότι θα υποχωρήσει σημαντικά το 2020 Σύμφωνα με την έκθεση της Τράπεζα της Ελλάδος το 2021 η οικονομική δραστηριότητα εκτιμάται ότι θα ανακάμψει και θα αυξηθεί με ρυθμό 5,6%, ενώ το 2022 θα σημειώσει αύξηση 3,7%. Ωστόσο οι προβλέψεις αυτές στερούνται βεβαιότητας λόγω του μεγάλου κινδύνου αναζωπύρωσης της πανδημίας, της προσφυγικής κρίσης και της κρίσης των ελληνοτουρκικών σχέσεων και των προβλημάτων που κληροδότησε η μακρόχρονη οικονομική κρίση του 2010.

Παρόλη τη κρίση της πανδημίας και των προβλημάτων της ελληνικής οικονομίας η πορεία της Εταιρείας εξακολουθεί να είναι θετική με αύξηση του στόλου, των κερδών και του αριθμού των εργαζομένων. Λαμβάνοντας υπόψη τη φύση των δραστηριοτήτων και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αλλά και τις θετικές εξελίξεις στο χώρο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, όπως τα φορολογικά κίνητρα για την ανάπτυξη της ηλεκτροκίνησης και τις αλλαγές στον τρόπο υπολογισμού των τελών ταξινόμησης των αυτοκινήτων, τυχόν αρνητικές εξελίξεις σε τοπικό επίπεδο δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της. Παρ' όλα αυτά η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Επιτοκιακός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν επηρεάζεται σημαντικά από τον επιτοκιακό κίνδυνο διότι ο δανεισμός που εμφανίζει αφορά ομολογιακά δάνεια από εταιρείες του Ομίλου με σταθερά επιτόκια και με διάρκειες αντίστοιχες των στοιχείων ενεργητικού που χρηματοδοτούνται.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Συναλλαγματικός κίνδυνος δεν υπάρχει γιατί όλες οι συναλλαγές είναι σε Ευρώ.

Κίνδυνος Ρευστότητος

Ο κίνδυνος ρευστότητας καλύπτεται με επαρκείς πηγές χρηματοδότησης οι οποίες παρέχονται από τη μητρική Εταιρεία ανάλογα με τις περιστάσεις. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 το υπόλοιπο των ομολογιακών δανείων που έχει συνάψει με την Εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των €274.300 χιλ. Το ποσό των €86.000 χιλ. που απεικονίζεται στο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων» αφορά μέρος των ως άνω αναφερθέντων ομολογιακών δανείων για τη χρηματοδότηση της απόκτησης στοιχείων του πάγιου ενεργητικού (εκμισθούμενα μεταφορικά μέσα). Ο δανεισμός είναι δομημένος ως υποχρεώσεις οι οποίες καθίστανται απαιτητές, γενικώς, σύμφωνα με τις ταμειακές εισροές της Εταιρείας από τις αποπληρωμές των μισθωμάτων των αυτοκινήτων καθώς επίσης και από τα έσοδα που προκύπτουν από την πώληση των σχετικών στοιχείων του παγίου ενεργητικού της κατά τη λήξη της διάρκειας της σύμβασης μίσθωσης.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν διατρέχει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο διότι πριν συνάψει οποιασδήποτε μορφής νέα συνεργασία ελέγχει, σε συνδυασμό με τράπεζα πληροφοριών την πιστοληπτική ικανότητα του υποψηφίου πελάτη, καθώς και τυχόν δυσμενή οικονομικά στοιχεία. Επίσης, η πλειοψηφία του πελατολογίου της Εταιρείας αφορά συνεργασίες πολλών ετών, χωρίς προβλήματα εισπράξεων στο παρελθόν μέχρι σήμερα. Τέλος, πριν από κάθε μίσθωση και

αναλόγως των οικονομικών στοιχείων του πελάτη, λαμβάνει χρηματικά ποσά ως εγγύηση τα οποία καταχωρίζονται στους αντίστοιχους λογαριασμούς. Στο τέλος του έτους η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

III. Εκτιμήσεις & Προοπτικές για το 2020

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας.

Ο κύριος στόχος της Εταιρείας για τα επόμενα έτη συνεχίζει να είναι η κερδοφόρα ανάπτυξη, η αύξηση του μεριδίου αγοράς η υιοθέτηση νέων τεχνολογιών, συνεργασιών και προϊόντων και η διατήρηση της ηγετικής θέσης της αγοράς που έχει κατακτήσει. Παρ' όλο το δύσκολο οικονομικό περιβάλλον η Εταιρεία εκμεταλλεύεται τις ευκαιρίες που προσφέρονται και με αποτελεσματική διαχείριση του ρίσκου (κυρίως των υπολειμματικών αξιών), να ενισχύσει τη θέση της. Η Εταιρεία εξακολουθεί να βασίζει τη μελλοντική της επιτυχία στο ισχυρά πρότυπα εξυπηρέτησης και την επιλογή από μια σειρά διαφορετικών προϊόντων που αποβλέπουν στο να καλύψουν με τον καλύτερο τρόπο τις ανάγκες τόσο των πολυεθνικών πελατών που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα όσο και των Ελληνικών επιχειρήσεων. Η LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη ΑΕ θα συνεχίσει να απολαμβάνει την υποστήριξη από τα κεντρικά της γραφεία και τις υπόλοιπες συνδεδεμένες εταιρίες σε όλους τους τομείς δραστηριότητας. Κατά την επόμενη χρονιά αναμένεται αύξηση της κερδοφορίας η οποία θα προκύψει κυρίως από τον αυξημένο Κύκλο Εργασιών, τα βελτιωμένα αποτελέσματα πώλησης των αυτοκινήτων των οποίων η μίσθωση έχει λήξει καθώς και την περαιτέρω μείωση των γενικών εξόδων.

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ι. Σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2019 συντάχθηκαν σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του εταιρικού νόμου και με τα Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 και αποτυπώνουν την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και την περιουσιακή κατάσταση της «LeasePlan Μονοπρόσωπη Hellas ΑΕ» κατά την ανωτέρω χρονική στιγμή, ενώ παράλληλα εμπεριέχουν τις καταστάσεις Λογαριασμού Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης για την περίοδο από 01.01.2019 έως 31.12.2019 με αναλυτικές επεξηγήσεις επί των λογιστικών πολιτικών καθώς και των επί μέρους κονδυλίων .
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας ξεπερνούν το κυκλοφορούν ενεργητικό της κατά €53.136 χιλ., γεγονός που οφείλεται κυρίως σε δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τη μητρική ύψους €86.000 χιλ. οι οποίες είναι απαιτητές τους επόμενους 12 μήνες. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία θα είναι σε θέση να ανταποκριθεί στις ανάγκες της για κεφάλαιο κίνησης καθώς και στις υπόλοιπες δανειακές της υποχρεώσεις από τα ήδη υπάρχοντα πιστωτικά όρια με την μητρική καθώς και από τις ταμειακές εισροές της Εταιρείας από τις αποπληρωμές των μισθωμάτων των αυτοκινήτων και τα έσοδα που προκύπτουν από την πώληση των σχετικών στοιχείων του παγίου ενεργητικού της, των οποίων η σύμβαση μίσθωσης λήγει εντός των επόμενων 12 μηνών.

ΙΙ. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί οικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται ως εξής :

	2019	2018
Οικονομικής Διάρθρωσης		
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	16,04%	15,47%
Ίδια κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	24,79%	26,55%
Ίδια κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικού	23,60%	24,77%
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	54,91%	50,95%

Απόδοσης και Αποδοτικότητας

Αποτελέσματα εκμετάλλευσης (προ φόρων) / Πωλήσεις υπηρεσιών	17,34%	16,44%
Πωλήσεις υπηρεσιών / Ίδια κεφάλαια	168,31%	168,03%

III. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία δεν έχει αναπτύξει κάποιο Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και περιβαλλοντικών επιπτώσεων λόγω του ότι οι εργασίες της σχετίζονται με την παροχή υπηρεσίας χωρίς ουσιαστικό περιβαλλοντικό αντίκτυπο. Ωστόσο εφαρμόζει πολιτική ανακύκλωσης προσπαθώντας να διασφαλίσει ότι περιορίζει οποιοδήποτε αρνητικό αντίκτυπο στο περιβάλλον. Παράλληλα προωθεί τη μίσθωση ηλεκτρικών αυτοκινήτων αλλά και τη χρήση για τις επαγγελματικές μετακινήσεις του προσωπικού της.

IV. Εργασιακά ζητήματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τη σημαντικότητα των εργαζομένων της ως μέσο για την επίτευξη των στόχων της. Στο πλαίσιο αυτό ακολουθεί μια πολιτική των ίσων ευκαιριών, σεβασμού και ασφάλειας προς τους εργαζομένους της έχοντας ως προτεραιότητες:

- Τη διασφάλιση υγείας και ασφάλειας στον εργασιακό χώρο
- Την καταπολέμηση των διακρίσεων
- Τη διαρκή εκπαίδευση και εξέλιξη του προσωπικού
- Αξιοποίηση και αναβάθμιση του προσωπικού της καλύπτοντας θέσεις εργασίας εντός της Εταιρείας

V. Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία έχει δύο υποκαταστήματα στη Γλυφάδα και στο Αιγάλεω.

VI. Σημαντικά γεγονότα από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας Έκθεσης

Με την πρόσφατη και ταχεία εξέλιξη της πανδημία του κορωνοϊού (Covid-19), πολλές χώρες, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας, έχουν απαιτήσει από τις εταιρείες να περιορίσουν την δραστηριότητά τους και να εφαρμόσουν ταξιδιωτικούς περιορισμούς και μέτρα απομόνωσης. Τα μέτρα αυτά έχουν διαταράξει (ή αναμένεται να διαταράξουν) τις δραστηριότητες σε ορισμένες κλάδους όπως ο τουρισμός, οι μεταφορές, το λιανικό εμπόριο και σε πολλούς άλλους μέσω αλυσιδωτών αντιδράσεων.

Παρόλα αυτά τόσο η δραστηριότητα των μακροενοικιάσεων (operating leasing), όσο και ο κλάδος εμπορίας μεταχειρισμένου αυτοκίνητου, δείχνουν καλή δυναμική πορεία μετά τη λήξη του Lockdown, οπότε η δραστηριότητα και η επίδοση της Εταιρείας δε φαίνεται να επηρεάζεται ιδιαίτερα από την πανδημία. Συγκεκριμένα δεν αναμένεται κάποια γενικευμένη υποτίμηση των αξιών των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων, που να οδηγεί σε μελλοντικές ζημιές, καθώς η διακοπή λειτουργίας των παραγωγικών μονάδων των περισσότερων κατασκευαστών αυτοκίνητών δημιούργησε πρόσκαιρες ελλείψεις στην αγορά, οι οποίες συγκράτησαν και τόνωσαν τις τιμές των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων το πρώτο διάστημα μετά τη σταδιακή επανεκκίνηση της οικονομίας. Παράλληλα ο κλάδος των μακροχρόνιων μισθώσεων επηρεάστηκε σε μικρό βαθμό από την πανδημία όσον αφορά τα ενεργά συμβόλαια. Ωστόσο, λόγω της ύφεσης του 2020, αναμένεται να μειωθεί η ζήτηση για μισθώσεις νέων αυτοκινήτων.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα με γνώμονα την προστασία της υγείας των εργαζομένων της και παράλληλα τη διασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης των λειτουργιών της. Συγκεκριμένα τέθηκε σε εφαρμογή ειδικό πρόγραμμα τηλεργασίας για σημαντικό αριθμό εργαζομένων ώστε να μη βρίσκονται στα κτήρια και τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας. Ιδιαίτερη μέριμνα δίδεται για τους γονείς ανηλίκων τέκνων και για τις ευπαθείς ομάδες εργαζομένων. Τέλος η Εταιρεία διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή επάρκεια και πρόσβαση σε επαρκείς πηγές

χρηματοδότησης οι οποίες παρέχονται από τη μητρική Εταιρεία και οι οποίες διασφαλίζουν τη δυνατότητα της να αντιμετωπίσει θέματα ρευστότητας στο ορατό μέλλον.

Η πλήρης έκταση και η διάρκεια της επίπτωσης του Covid-19 δεν μπορεί να προβλεφθεί και να επιμετρηθεί από τη διοίκηση της Εταιρείας σε αυτό το στάδιο, η οποία αναμφίβολα συναρτάται με τη χρονική διάρκεια που ενδεχομένως απαιτηθεί για την αποκατάσταση των συνθηκών ομαλότητας σε παγκόσμιο επίπεδο. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Κατόπιν τούτων σας καλούμε κ. κ Μέτοχοι όπως:

1. Εγκρίνετε την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και τις λοιπές οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως 01.01.2019 έως 31.12.2019.
2. Απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2019, σύμφωνα με το Νόμο αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Μαρούσι, 31 Αυγούστου 2020

Ο Πρόεδρος του ΔΣ	Ο Διευθύνων Σύμβουλος
Φίλιππος Ζαγοριανάκος	Κωνσταντίνος Πετρούτσος
ΑΔΤ: ΑΚ221190	ΑΔΤ: ΑΜ540087

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της

LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη Α.Ε. (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31 Δεκεμβρίου 2019, και τις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης και Ταμειακών Ροών της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές Σημειώσεις που περιλαμβάνει περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη Α.Ε. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Λογιστών, 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 τη γνώμη μας.

Ευθύνη της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, 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 προχωρήσει σε 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 σύνολό 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.

Στα πλαίσια 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 αν 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. Αν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή, αν 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

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

(α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του Άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.

(β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 2 Σεπτεμβρίου 2020

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ

ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Αναστάσιος Κυριακούλης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 39291

(Τα ποσά παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός εάν δηλώνεται διαφορετικά)

Ι. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2019

	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	432.675,80	517.095,46
Λοιπός εξοπλισμός	3	308.706.609,23	262.334.070,09
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	3	344.339,98	392.117,27
Σύνολο		**309.483.625,01**	**263.243.282,82**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4	84.169,69	69.082,87
Σύνολο		**84.169,69**	**69.082,87**
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	5	28.734.464,91	27.921.263,98
Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	5	552.298,01	544.539,10
Σύνολο		**29.286.762,92**	**28.465.803,08**
Αναβαλλόμενοι φόροι	6	0,00	1.525.176,36
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**338.854.557,62**	**293.303.345,13**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		4.973.660,39	3.651.219,44
Σύνολο		**4.973.660,39**	**3.651.219,44**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7	20.829.100,14	22.948.398,11
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	5	13.173.529,23	8.142.111,67
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	8	176.863,81	105.268,16
Λοιπές απαιτήσεις	9	1.089.378,93	1.184.837,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	10	1.422.372,49	1.141.568,49
Προπληρωμένα έξοδα	11	21.850.751,87	15.866.347,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12	1.198.292,99	618.248,48
Σύνολο		**59.740.289,46**	**50.006.779,51**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**64.713.949,85**	**53.657.998,95**
Σύνολο ενεργητικού		**403.568.507,47**	**346.961.344,05**

Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	13	3.550.000,00	3.550.000,00
Υπέρ το άρτιο		48.475.000,00	48.475.000,00
Σύνολο		**52.025.000,00**	**52.025.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	14	1.183.333,33	1.183.333,33
Αποτελέσματα εις νέο		26.755.818,55	19.437.623.04
Σύνολο		**27.939.151,88**	**20.620.956,37**
Σύνολο καθαρής θέσης		**79.964.151,88**	**72.645.956,37**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	15	1.027.741,84	677.959,88
Σύνολο		**1.027.741,84**	**677.959,88**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	16	188.300.000,00	155.300.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	16.087.344,69	13.026.302,67
Αναβαλλόμενοι φόροι	6	339.809,03	0,00
Σύνολο		**204.727.153,72**	**168.326.302,67**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	16	86.000.000,00	70.000.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	18	17.164.360,7	22.254.046,25
Λοιποί φόροι και τέλη		133.502,06	106.835,48
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		282.736,71	191.351,43
Λοιπές υποχρεώσεις		1.143.269,89	950.322,70
Έσοδα επομένων χρήσεων		13.125.590,67	11.808.569,68
Σύνολο		**117.849.460,03**	**105.311.125,12**
Σύνολο υποχρεώσεων		**322.576.613,75**	**273.637.427,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**403.568.507,47**	**346.961.344,05**

ΙΙ Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημείωση	2019	2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	19	134.584.501,87	122.070.356,89
Κόστος πωληθέντων	19	(94.668.207,34)	(87.208.270,06
Μικτά αποτελέσματα		**39.916.294,53**	**34.862.086,83**
Παροχές σε εργαζόμενους	22	(6.660.463,26)	(5.591.750,58)
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων	3 & 4	(283.910,79)	(174.888,57)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	23	(7.560.020,46)	(7.013.003,12)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	23	1.293.852,71	929.059,39
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**26.705.752,73**	**23.011.503,95**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		31.855,42	49.403,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	20	(3.406.116,92)	(2.992.299,79)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**23.331.491,23**	**20.068.607,84**
Φόροι εισοδήματος	21	(6.117.840,47)	(6.329.779,63)
Φόροι εισοδήματος προηγουμένων χρήσεων	21	47.150,02	(61.201,36)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**17.318.195,50**	**13.677.626,85**

III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποθεματικά από Αναλογιστικά Αποτελέσματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 01.01.2018	**3.550.000,00**	**48.475.000,00**	**1.183.333,33**	**(98.484,26)**	**13.891.880,64**	**72.645.956,37**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				(78.660,78)	45.260,60	(33.400,18)
Μερίσματα					(8.000.000)	(8.000.000,00)
Αποτελέσματα περιόδου					13.677.626,84	13.677.626,84
Υπόλοιπο 31.12.2018	**3.550.000,00**	**48.475.000,00**	**1.183.333,33**	**(177.145,04)**	**19.614.768,08**	**72.645.956,37**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						
Μερίσματα					(10.000.000,00)	(10.000.000,00)
Αποτελέσματα περιόδου					17.318.195,50	17.318.195,50
Υπόλοιπο 31.12.2019	**3.550.000,00**	**48.475.000,00**	**1.183.333,33**	**(177.145,04)**	**26.932.963,59**	**79.964.151,88**

IV. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Αποτέλεσμα προ φόρων		23.331.491,23	20.068.607,84
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις και Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων		283.910,79	174.888,57
Αποσβέσεις λειτουργικών μισθώσεων και rental fleet		45.743.561,46	41.307.856,65
Προβλέψεις		827.338,62	1.260.279,79
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων		(6.035.215,55)	(3.320.325,65)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	(22.265,76)
Ζημιές από πωλήσεις παγίων		0,00	16.762,47
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)		3.374.261,50	2.942.896,11
		67.525.348,05	**62.428.700,02**
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Μεταβολή απαιτήσεων		(5.433.132,82)	(7.205.654,07)
Μεταβολή υποχρεώσεων		(673.717,73)	7.079.477,54
Αγορές χρηματοδοτικών μισθώσεων και αποπληρωμές		(5.852.377,40)	(1.333.287,05)
Πληρωμές για απόκτηση στόλου		(122.065.469,29)	(113.175.537,72)
Εισπράξεις από πώληση στόλου		36.052.330,32	35.699.614,53
		(97.972.366,92)	**(78.935.386,77)**
Μείον:			
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους		(273.095,04)	(63.511,55)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος		(4.704.969,47)	(5.374.077,03)
Σύνολο		**(35.425.083,38)**	**(21.944.275,33)**
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων		(166.800,69)	(899.409,02)
Εισπράξεις από πώληση παγίων στοιχείων		0,00	887,12
Τόκοι εισπραχθέντες		31.855,42	49.403,68
Σύνολο		**(134.945,27)**	**(849.118,22)**
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		46.140.073,16	30.566.754,84
Μερίσματα πληρωθέντα		(10.000.000,00)	(8.000.000,00)
Σύνολο		**36.140.073,16**	**22.566.754,84**
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης		**580.044,49**	**(226.638,71)**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		618.248,19	844.887,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		**1.198.292,97**	**618.248,48**

V. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες

Η LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη ΑΕ (ή η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στις 18 Ιουλίου 2003. Η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε σε 50 έτη λειτουργίας.

Η έδρα της βρίσκεται επί της οδού Α. Παπανδρέου 17, 15124, Δήμου Αμαρουσίου.

Η Εταιρεία διατηρεί ένα υποκατάστημα στην Γλυφάδα το οποίο βρίσκεται επί της οδού Λ.Βουλιαγμένης 58 από το 2017 και ένα κατάστημα στο Αιγάλεω στη διασταύρωση των οδών Αγίου Παντελεήμωνος και Ιεράς Οδούς από το 2019.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα των λειτουργικών και χρηματοοικονομικών μισθώσεων, της διαχείρισης στόλου και λοιπών συναφών με το αυτοκίνητο υπηρεσιών στην ελληνική αγορά. Η αποστολή της Εταιρείας είναι να προσφέρει τόσο στους εγχώριους όσο και στους διεθνείς πελάτες της αρίστη ποιότητα των ως άνω υπηρεσιών.

Η Εταιρεία είναι ανώνυμη Εταιρεία με αριθμό Γενικού Εμπορικό Μητρώο 5358101000 και σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2 του Ν.4308/2014 ταξινομείται στην κατηγορία της μεγάλης οντότητας.

Η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του νόμου 4308/2014 (Άρθρο 2) εντάσσεται στις οντότητες μεγάλου μεγέθους.

Η Εταιρεία ελέγχεται κατά 100% από την Εταιρεία LeasePlan Corporation N.V., η οποία εδρεύει στην Ολλανδία και η οποία συντάσσει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας LeasePlan Corporation N.V. είναι διαθέσιμες στον ιστότοπο https://www.leaseplan.com/#looking-for-financial-information.

Σκοπός της Εταιρείας είναι:

Α) Να εισάγει, να αποκτά, να ενοικιάζει, να διαχειρίζεται και να εμπορεύεται οχήματα παντός τύπου και για οποιοδήποτε σκοπό καθώς και άλλο εξοπλισμό και κάθε είδος κινητής περιουσίας

Β) Να συνάπτει βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες ενοικιάσεις οχημάτων, εξοπλισμού και κάθε είδους ακίνητης περιουσίας για λογαριασμό της ή για λογαριασμό τρίτων ή από κοινού με τρίτους

Γ) Να προβαίνει σε οποιαδήποτε επιχειρηματική δραστηριότητα που σχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με την συντήρηση, λειτουργία, διαχείριση και εμπορία στόλων οχημάτων, εξοπλισμού ή άλλων κινητών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ή τρίτων ή από κοινού με τρίτους

Δ) Να συνάπτει συμφωνίες παροχής υπηρεσιών διαχείρισης στόλου με τους πελάτες της ή με οποιοδήποτε τρίτο που κατέχει, λειτουργεί και γενικότερα εκμεταλλεύεται οχήματα ή στόλους οχημάτων

Ε) Να παρέχει οποιεσδήποτε άλλες υπηρεσίες που είναι συμπληρωματικές , συσχετιζόμενες ή/και επικουρικές προς την ενοικίαση οχημάτων και στις υπηρεσίες διαχείρισης στόλου που παρέχονται από την Εταιρεία.

Ο παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αφορούν τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα σύμφωνα με τις Ελληνικές Γενικά Παραδεκτές Λογιστικές Αρχές («ΓΠΛΑ») (βλέπε σχετικά σημείωση 2.1 παρακάτω)**.**

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις εγκρίθηκαν από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στη συνεδρίαση της 31 Αυγούστου 2020 και υπόκεινται σε έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων η οποία θα συνεδριάσει στις 9 Σεπτεμβρίου 2020.

2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του Νόμου 4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα δώδεκα μηνών από την ημερομηνία Ισολογισμού.

Παρόλη τη κρίση της πανδημίας και των προβλημάτων της ελληνικής οικονομίας η πορεία της Εταιρείας εξακολουθεί να είναι θετική με αύξηση του στόλου, των κερδών και του αριθμού των εργαζομένων. Τόσο η δραστηριότητα των μακροενοικιάσεων (operating leasing), όσο και ο κλάδος εμπορίας μεταχειρισμένου αυτοκίνητου, δείχνουν καλή δυναμική πορεία μετά τη λήξη του Lockdown, οπότε η δραστηριότητα και η επίδοση της Εταιρείας δε φαίνεται να επηρεάζεται ιδιαίτερα από την πανδημία. Λαμβάνοντας υπόψη τη φύση των δραστηριοτήτων και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αλλά και τις θετικές εξελίξεις στο χώρο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, όπως τα φορολογικά κίνητρα για την ανάπτυξη της ηλεκτροκίνησης και τις αλλαγές στον τρόπο υπολογισμού των τελών ταξινόμησης των αυτοκινήτων, τυχόν αρνητικές εξελίξεις σε τοπικό επίπεδο λόγω της πανδημίας δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της. Παρ' όλα αυτά η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα με γνώμονα την προστασία της υγείας των εργαζομένων της και παράλληλα τη διασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης των λειτουργιών της. Συγκεκριμένα τέθηκε σε εφαρμογή ειδικό πρόγραμμα τηλεργασίας για σημαντικό αριθμό εργαζομένων ώστε να μη βρίσκονται στα κτήρια και τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας. Ιδιαίτερη μέριμνα δίδεται για τους γονείς ανηλίκων τέκνων και για τις ευπαθείς ομάδες εργαζομένων. Τέλος η Εταιρεία διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή επάρκεια και πρόσβαση σε επαρκείς πηγές χρηματοδότησης οι οποίες παρέχονται από τη μητρική Εταιρεία και οι οποίες διασφαλίζουν τη δυνατότητα της να αντιμετωπίσει θέματα ρευστότητας για διάστημα δώδεκα μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

2.2. Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (νόμισμα παρουσίασης). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχειαd

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν: ακίνητα, λοιπό εξοπλισμό και λοιπά ενσώματα πάγια.

Ο λοιπός εξοπλισμός αφορά κυρίως τον στόλο των εκμισθωμένων ΕΙΧ – ΦΙΧ καθώς και τα ίδια ΕΙΧ. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αφορούν κυρίως έπιπλα και Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και Προγράμματα Η/Υ.

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το πάγιο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις.

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβάλλεται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της Εταιρείας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου. Για τα ΕΙΧ η απόσβεση υπολογίζεται στο κόστος μείον την υπολειμματική αξία και το υπόλοιπο αποσβένεται στη διάρκεια της μίσθωσης. Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.
Η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε εκτίμηση της διάρκειας ωφέλιμης ζωής και την υπολειμματική αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων, οι οποίες έχουν ως εξής:

- Κτίρια – τεχνικά έργα — Ωφέλιμη Ζωή – Διάρκεια Μίσθωσης
- Λοιπός εξοπλισμός (ΕΙΧ) — Ωφέλιμη Ζωή – Υπολειπόμενη Αξία
- Λοιπά ενσώματα πάγια — 5 – 10 έτη

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν πουληθούν ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους. Το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων επανεξετάζονται και αναπροσαρμόζονται αν κριθεί απαραίτητο στο τέλος κάθε χρήσεως.

Η λογιστική αξία ενός ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου απομειώνεται στην ανακτήσιμη αξία του όταν η λογιστική του αξία υπερβαίνει την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του (σημείωση 2.5).

Τα κέρδη ή οι ζημιές κατά την πώληση προκύπτουν από τη διαφορά μεταξύ των εσόδων από την πώληση και της λογιστικής αξίας και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που πραγματοποιείται η πώληση στο κονδύλι «Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων».

2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λοιπά άυλα

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται οι άδειες χρήσεως λογισμικών προγραμμάτων.

Οι άδειες λογισμικών προγραμμάτων αποτιμώνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο, καθ' όλη την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία έχει ορισθεί σε τρία (3) έτη.

2.5 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποσβένονται ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Η αναγνώριση της ζημιάς απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του, δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας, αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και η απαξίωση και η φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Όταν η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσης του καταχωρείται στα αποτελέσματα. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης και της αξίας χρήσεως. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημιάς απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο αν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημιά απομείωσης.

2.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Επιπλέον, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών των στοιχείων εκπνεύσουν ή μεταβιβαστούν ουσιωδώς όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα των στοιχείων.

2.7. Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν υπάρχουν ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί.

Ενδείξεις απομείωσης μπορεί να αποτελούν τα εξής γεγονότα: σημαντική οικονομική δυσκολία του χρεώστη ή ομάδας χρεωστών, η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημιά απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό. Το ποσό που η Εταιρεία 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 πραγματικού επιτοκίου ή την εύλογη αξία του στοιχείο μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτήν όταν οι συνθήκες που τις δημιούργησαν παύουν να ισχύουν. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση στη συνήθη εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας.

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή, μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή διάθεσης των αποθεμάτων κατά την κανονική πορεία της επιχειρηματικής δραστηριότητας, μειωμένη κατά το τυχόν κόστος που απαιτείται για την ολοκλήρωση τους και την πραγματοποίηση της διάθεσης.

2.9 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης.

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

Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

2.10 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν ή υπηρεσίες που παρασχέθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας. Εάν η είσπραξη των απαιτήσεων αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από το τέλος της χρήσης καταχωρούνται στο κυκλοφορούν ενεργητικό. Διαφορετικά, καταχωρούνται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

Οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στην αξία που αναγνωρίσθηκαν αρχικά (ονομαστική αξία που συμπίπτει με την εύλογη αξία), μειωμένη από τυχόν προβλέψεις για μη εισπρακτέα υπόλοιπα. Για το σκοπό αυτό, σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού όλες οι καθυστερημένες ή επισφαλείς απαιτήσεις εκτιμώνται για να προσδιορισθεί η αναγκαιότητα ή μη πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις. Κάθε οριστικά ανεπίδεκτο είσπραξης υπόλοιπο διαγράφεται με αντίστοιχη μείωση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις.

2.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης που είναι άμεσα μετατρέψιμες σε γνωστά ποσά μετρητών και υπόκεινται σε ασήμαντο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

2.12 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές μετοχές της Εταιρείας.

Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης, σε περίπτωση που τα σχετικά ποσά είναι σημαντικά για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση τα εν λόγω ποσά αναγνωρίζονται ως έξοδα στην περίοδο που αφορούν.

2.13 Διανομή μερισμάτων

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρείας καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

2.14 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίστηκαν αρχικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Στην περίπτωση που οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος, αναγνωρίζονται αρχικά στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη τον ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους,

καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, εκτός αν βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

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

2.15 Κόστος δανεισμού

Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα με την πραγματοποίησή τους.

2.16 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις

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

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές τη περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.17 Τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Η φορολογία της χρήσης περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Η φορολογία της χρήσης περιλαμβάνει τρέχοντα φόρο και αναβαλλόμενο φόρο. Η φορολογία αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα εκτός εάν αφορά στοιχεία που αναγνωρίζονται απευθείας στην καθαρή θέση. Σε αυτή την περίπτωση, ο φόρος επίσης αναγνωρίζεται απευθείας στην καθαρή θέση αντίστοιχα.

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δε λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημιά.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για τη χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και τα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.18 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού κατά τη συνταξιοδότηση, υπολογίζονται στην παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών που θεωρούνται δουλευμένες κατά το τέλος της χρήσης με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται ετησίως με βάση

οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές που γίνονται από ανεξάρτητο εκτιμητή και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (projected unit credit method). Οι σχετικές προβλέψεις περιλαμβάνονται στα λοιπά έξοδα των εξόδων διοικητικής λειτουργίας και των εξόδων λειτουργίας διάθεσης και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, τυχόν κόστος προγενέστερης υπηρεσίας (προϋπηρεσίας). Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται απευθείας στην καθαρή θέση της Εταιρείας την περίοδο κατά την οποία πραγματοποιούνται.

2.19 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.
Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.20 Αναγνώριση εσόδων

Το έσοδο αποτιμάται στο ονομαστικό ποσό του εισπραχθέντος ή εισπρακτέου ανταλλάγματος και αντιπροσωπεύει το εισπρακτέο ποσό για τα αγαθά που πουλήθηκαν και τις υπηρεσίες που παρασχέθηκαν, καθαρό από εκπτώσεις, επιστροφές και Φόρο Προστιθέμενης Αξίας. Η Εταιρεία αναγνωρίζει το έσοδο εντός της περιόδου στην οποία καθίσταται δεδουλευμένο και όταν συγκεκριμένα κριτήρια πληρούνται για κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας, όπως περιγράφονται πιο κάτω.

(α) Πωλήσεις αγαθών

Η Εταιρεία πουλάει μεταχειρισμένα αυτοκίνητα μετά τη λήξη της μίσθωσης τους. Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν 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 επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην Εταιρεία.

(β) Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Η Εταιρεία παρέχει υπηρεσίες λειτουργικής (και σε κάποιες περιπτώσεις χρηματοοικονομικής) μίσθωσης. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο. Εάν πρόκειται για χρηματοοικονομικές μισθώσεις η αναγνώριση του εσόδου από τόκους προκύπτει από την τοκοχρεωλυτική μέθοδο.

(δ) Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωλήσεων αποτελείται από το κόστος των υπηρεσιών που παρέχει η Εταιρεία και περιλαμβάνεται στα μισθώματα που τιμολογεί στους πελάτες της. Ενδεικτικά αναφέρονται οι αποσβέσεις των μίσθιων αυτοκινήτων (μειούμενες κατά τα ληφθέντα σχετικά πιστωτικά τζίρου), επισκευές-συντηρήσεις, αντικατάσταση ελαστικών, ασφάλιστρα και τέλη κυκλοφορίας των. Επίσης στο κόστος πωλήσεων περιλαμβάνεται η αναπόσβεστη αξία των πωληθέντων -μετά το πέρας της μίσθωσης- αυτοκινήτων της.

2.21 Μισθώσεις

(α) Η Εταιρεία ως μισθωτής

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και οφέλη της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης με το κόστος που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια οντότητα. Μεταγενέστερα τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται όπως τα ιδιόκτητα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στην μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, εκτός από το μέρος που πρέπει να πληρωθεί μέσα στους επόμενους 12 μήνες, το οποίο απεικονίζεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

(β) Η Εταιρεία ως εκμισθωτής

Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται στα πλαίσια χρηματοοικονομικών μισθώσεων, η καθαρή επένδυση στη μίσθωση αναγνωρίζεται ως απαίτηση. Μεταγενέστερα, η απαίτηση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως χορηγηθέν δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έσοδο.

Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται στα πλαίσια λειτουργικών μισθώσεων, παρουσιάζονται στον ισολογισμό σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου.

Το έσοδα της μίσθωσης από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.22 Στρογγυλοποιήσεις

Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ακίνητα	Λοιπός εξοπλισμός (Λειτουργικές μισθώσεις – rental fleet)	Λοιπά ενσώματα στοιχεία	Σύνολα
Κόστος Κτήσης				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	**481.573,71**	**300.456.639,78**	**524.465,39**	**301.462.678,88**
Προσθήκες	491.364,78	113.175.537,72	366.672,04	114.033.574,54
Πωλήσεις	0,00	(54.639.283,31)	(144.201,49)	(54.783.484,83)
Μεταφορές στα αποθέματα	0,00	(10.602.440,10)	0,00	(10.602.440,10)
Απομείωση	0,00	(184.502,92)	**0,00**	**(184.502,92)**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	**972.938,49**	**348.205.951,17**	**746.935,94**	**349.925.825,60**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	**(417.362,96)**	**(79.104.620,03)**	**(383.723,63)**	**(79.905.706,62)**
Αποσβέσεις χρήσης	(38.480,07)	(41.307.856,65)	(105.135,04)	(41.451.471,76)
Πωλήσεις	0,00	29.148.911,65	134.040,00	29.282.951,65
Μεταφορές στα αποθέματα	0,00	5.391.683,95	0,00	5.391.683,95
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	**(455.843,03)**	**(85.871.881,08)**	**(354.818,67)**	**(86.682.542,78)**
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2018	**517.095,46**	**262.334.070,09**	**392.117,27**	**263.243.282,82**

	Ακίνητα	Λοιπός εξοπλισμός (Λειτουργικές μισθώσεις – rental fleet)	Λοιπά ενσώματα στοιχεία	Σύνολα
Κόστος Κτήσης				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	**972.938,49**	**348.205.951,17**	**746.935,94**	**349.925.825,60**
Προσθήκες	27.240,87	122.065.469,29	90.060,11	122.182.770,27
Πωλήσεις	0,00	(54.851.227,83)	(2.060,40)	(54.853.288,23)
Μεταφορές στα αποθέματα	0,00	(10.215.303,82)	0,00	(10.215.303,82)
Απομείωση	0,00	67.746,09	0,00	67.746,09
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	**1.000.179,36**	**405.272.634,87**	**834.935,65**	**407.107.749,88**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	**(455.843,03)**	**(85.871.881,08)**	**(354.818,67)**	**(86.682.542,78)**
Αποσβέσεις χρήσης	(111.660,53)	(45.743.561,46)	(137.837,37)	(45.993.059,36)
Πωλήσεις	0,00	29.627.508,61	2.060,40	29.629.568,98
Μεταφορές στα αποθέματα	0,00	5.421.908,29	0,00	5.421.908,29
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	**(567.503,56)**	**(96.566.025,64)**	**(490.595,67)**	**(97.624.124,87)**
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2019	**432.675,80**	**308.706.609,23**	**344.339,98**	**309.483.625,01**

Ύπαρξη βαρών επί των ενσώματων παγίων: Δεν υφίστανται βάρη επί των ενσώματων παγίων της Εταιρείας.

Ασφαλιστική κάλυψη: Ο πάγιος εξοπλισμός της Εταιρείας καθώς και το σύνολο των μισθωμένων ΕΙΧ της Εταιρείας είναι ασφαλισμένα.

4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής :

	Προγράμματα Η/Υ
Κόστος Κτήσης	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	284.728,58
Προσθήκες	41.372,20
Μεταφορές	0,00
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	**326.100,78**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	(225.744,45)
Αποσβέσεις χρήσης	(31.273,46)
Μεταφορές	0,00
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2018	(257.017,91)
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2018	**69.082,87**

	Προγράμματα Η/Υ
Κόστος Κτήσης	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	326.100,78
Προσθήκες	49.499,71
Μεταφορές	(0,00)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	**375.600,49**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	(257.017,91)
Αποσβέσεις χρήσης	(34.412,89)
Μεταφορές	0,00
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	(291.430,80)
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2019	**84.169,69**

5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα μη κυκλοφορούνται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	**31/12/2018**
Δοσμένες Εγγυήσεις	552.298,01	544.539,10
Απαιτήσεις Χρηματοοικονομικών Μισθώσεων	28.734.464,91	27.921.263,98
	29.286.762,92	**28.465.803,08**
Οι Χρηματοοικονομικές μισθώσεις αναλύονται ως ακολούθως:		
-όχι μεγαλύτερες του ενός έτους	13.173.529,23	8.142.111,67
-μεγαλύτερες του ενός έτους, μικρότερες των πέντε ετών	26.923.350,96	27.685.481,28
-μεγαλύτερες των πέντε ετών	1.811.113,95	235.782,70
Σύνολο	**41.907.994,14**	**36.063.375,65**

6. Αναβαλλόμενη Φορολογία

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης, για προσωρινές διαφορές που προκύπτουν μεταξύ της φορολογικής βάσης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού.

	31/12/2019	**31/12/2018**
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση)	(339.809,03)	1.525.176,36
Σύνολο	**(339.809,03)**	**1.525.176,36**

Η κίνηση του αναβαλλόμενου φόρου έχει ως εξής:

	1/01/2018	**Αποτελέσματα**	**31/12/2018**
Αποσβέσεις παγίων	69.299,00	(15.211,00)	54.088,00
Αποσβέσεις Στόλου	14.973,00	(894.987,00)	(880.014,00)
Πρόβλεψη Επισφαλών πελατών	(342.590,00)	193.356,36	(149.233,64)
Προβλέψεις ασφαλιστικών αποζημειώσεων	(170.056,00)	(94.458,00)	(264.514,00)
Πρόβλεψη αποζημείωσης προσωπικού	148.931,27	20.558,68	169.489,95
Λοιπές προβλέψεις	937.080,00	(467.149,00)	469.931,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.656.348,73	469.080,32	2.125.429,05
Σύνολο	**2.313.986,00**	**(788.809,64)**	**1.525.176,36**

	1/01/2019	**Αποτελέσματα**	**31/12/2019**
Αποσβέσεις παγίων	54.088,00	(11.037,00)	43.051,00
Αποσβέσεις Στόλου	(880.014,00)	(2.167.832,00)	(3.047.846,00)
Πρόβλεψη Επισφαλών πελατών	(149.233,64)	(141.348,00)	(290.581,64)
Προβλέψεις ασφαλιστικών αποζημειώσεων	(264.514,00)	(76.903,00)	(341.417,00)
Πρόβλεψη αποζημείωσης προσωπικού	169.489,95	77.168,00	246.657,95
Λοιπές προβλέψεις	469.931,00	(86.983,00)	382.948,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	2.125.429,05	541.950,00	2.667.379,05
Σύνολο	**1.525.176,36**	**(1.864.985,0)**	**(339.808,64)**

7. Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες	15.695.986,85	17.207.146,14
Επισφαλείς Απαιτήσεις	1.111.592,82	2.248.642,00
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(1.303.065,52)	(2.213.274,57)
Επιταγές Εισπρακτέες	1.269.458,99	2.499.583,53
Λοιποί Χρεώστες	4.055.127,00	3.206.301,00
Σύνολο	**20.829.100,14**	**22.948.398,11**

8. Δεδουλευμένα έσοδα

Τα δεδουλευμένα έσοδα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Έσοδα επομένης χρήσης	176.863,81	105.268,16
Σύνολο	**176.863,81**	**105.268,16**

9. Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Απαίτηση ΦΠΑ σε επόμενη χρήση	0,00	702.580,97
Προκαταβολή φόρου	1.089.378,93	482.256,28
Σύνολο	**1.089.378,93**	**1.184.837,25**

Τα ποσά που απεικονίζονται ως "προκαταβολή φόρου" προκύπτουν από τον συμψηφισμό της προκαταβολής φόρου οικονομικών ετών 2019 και 2018 ποσού 5.213.968,48 και 5.999.318,58 αντιστοίχως με φόρο εισοδήματος 4.124.589,55 και 5.377.036,39

10. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Απαίτηση από αποζημιώσεις τρίτων	182.179,19	82.516,27
Απαίτηση από αποζημιώσεις ασφαλιστικών	1.739.990,38	1.444.682,06
Πρόβλεψη ανείσπρακτων αποζημιώσεων	(499.797,08)	(385.629,84)
Σύνολο	**1.422.372,49**	**1.141.568,49**

11. Προπληρωμένα Έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Ασφάλιστρα επόμενης χρήσης	2.959.184,65	2.471.769,99
Αγορές αυτοκινήτων υπό παραλαβή	18.891.567,22	13.394.577,36
Σύνολο	**21.850.751,87**	**15.866.347,35**

12. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Ταμείο	1.737,19	1.177,67
Βραχυπρόθεσμες καταθέσεις	1.196.555,80	617.070,81
Σύνολα	**1.198.292,99**	**618.248,48**

Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια καταθέσεων τραπεζών. Δεν υπάρχουν καταθέσεις σε ξένο νόμισμα. Τα έσοδα από τόκους από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας σε τράπεζες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο του δεδουλευμένου και περιλαμβάνονται στους πιστωτικούς τόκους στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

13. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε Ευρώ 3.550.000,00 αποτελούμενο από 35.500 μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστη Ευρώ 100.

14. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το υπόλοιπο του τακτικού αποθεματικού της Εταιρείας για το 2019 παρέμεινε αμετάβλητο και ανέρχεται στο ποσό των €1.183.333,32.
Με βάση τον Ν.4548, όπως αυτός ισχύει από 1-1-2019, οι εταιρείες υποχρεούνται σε κάθε χρήση να διανέμουν στους μετόχους τους τουλάχιστον το 35% των κερδών, μετά από φόρους, και μετά από την κράτηση για τακτικό αποθεματικό. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%).
Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης.
Επιπλέον, ο Ν.4548 απαιτεί ορισμένες συνθήκες να πληρούνται πριν τη διανομή μερίσματος ως εξής:
— Δεν μπορούν να διανεμηθούν μερίσματα στους μετόχους όταν η καθαρή θέση της Εταιρείας είναι ή θα είναι μετά τη διανομή μικρότερη του μετοχικού κεφαλαίου και των αποθεματικών που απαγορεύεται να διανεμηθούν αλλά και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν.

— Δεν μπορούν να διανεμηθούν μερίσματα στους μετόχους όταν το αναπόσβεστο υπόλοιπο των εξόδων εγκατάστασης υπερβαίνει το σύνολο των αποθεματικών που επιτρέπεται η διανομή τους και των κερδών εις νέον.

— υπερβαίνει το σύνολο των αποθεματικών που επιτρέπεται η διανομή τους και των κερδών εις νέον.

15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού, λόγω εξόδου από την υπηρεσία απεικονίζεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις βασίζεται σε ανεξάρτητη αναλογιστική μελέτη. Η αναλογιστική μέθοδος που ακολουθήθηκε είναι η Projected Unit Credit Method. Η κίνηση των υποχρεώσεων παροχών προσωπικού αναλύεται ως εξής:

	31/12/2019	**31/12/2018**
Υποχρέωση στον ισολογισμού για:		
Συνταξιοδοτικές παροχές	**1.027.741,84**	**677.959,78**
Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στον ισολογισμό είναι τα παρακάτω:		
Συνταξιοδοτικές παροχές		
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	1.027.741,84	456.528,81
Αναλογιστική ζημία ή (κέρδος)	0,00	221.430,97
Υποχρέωση στον Ισολογισμό	**1.027.741,84**	**677.959,78**
Μεταβολές στη καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό		
Καθαρή υποχρέωση κατά την έναρξη του έτους	677.959,78	513.556,10
Παροχές που πληρώθηκαν	(113.546,00)	(47.483,33)
Σύνολο δαπάνης στο αποτέλεσμα χρήσης	463.328,41	211.887,00
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου	**1.027.741,84**	**677.959,78**

Ανάλυση των δαπανών που αναγνωρίστηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων

Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	141.547,68	77.920,57
Χρηματοοικονομικό κόστος	11.525,32	8.730,45
Κόστος τερματικών παροχών	51.744,83	26.910,33
Αναλογιστική ζημία ή (κέρδος)	258.510,58	98.325,65
Σύνολο δαπάνης	**463.328.41**	**211.887,00**

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν το 2019 για λογιστικούς σκοπούς είναι οι εξής:

	2019	**2018**
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,50%	1,70%
Πληθωρισμός	1,70%	1,75%
Διάρκεια ετών προγράμματος	19,14	19,0
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	3,45%	3,45%

16. Δάνεια

Οι δανειακές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	**31/12/2018**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Ομολογιακά δάνεια από συνδεδεμένες εταιρείες	188.300.000,00	155.300.000,00
Σύνολα μακροπρόθεσμου δανεισμού	**188.300.000,00**	**155.300.000,00**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Ομολογιακά δάνεια από συνδεδεμένες εταιρείες	86.000.000,00	70.000.000,00
Σύνολα βραχυπρόθεσμου δανεισμού	**86.000.000,00**	**70.000.000,00**
Σύνολο δανεισμού	**274.300.000,00**	**225.300.000,00**

Τα δάνεια της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από LeasePlan Corporation NV και LeasePlan Finance NV (Dublin branch) και είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ. Τα ποσά που είναι πληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία του ισολογισμού, χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμα, ενώ τα ποσά που είναι πληρωτέα σε μεταγενέστερο στάδιο, χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα.

Αναλυτικότερα, υπογράφηκαν μεταξύ της LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη ΑΕ και των από LeasePlan Corporation NV και LeasePlan Finance NV (Dublin branch) τα παρακάτω δάνεια ως εξής:

Εκδότης	LeasePlan Hellas Single-Member S.A.
Δανειστής	LeasePlan Finance B.V.(Dublin Branch)
Ημερομηνία έκδοσης	2016-2017
Ποσόν	19.500.000
Νόμισμα	Ευρω
Τύπος επιτοκίου	Σταθερό

Διάρκεια	2-3 years

Εκδότης	LeasePlan Hellas Single-Member S.A.
Δανειστής	LeasePlan Corporation NV
Ημερομηνία έκδοσης	2016-2017
Ποσόν	74.700.000
Νόμισμα	Ευρω
Τύπος επιτοκίου	Σταθερό
Διάρκεια	2-3 έτη

Εκδότης	LeasePlan Hellas Single-Member S.A.
Δανειστής	LeasePlan Finance B.V.(Dublin Branch)
Ημερομηνία έκδοσης	2017-2018
Ποσόν	17.050.000
Νόμισμα	Ευρω
Τύπος επιτοκίου	Σταθερό
Διάρκεια	2-3 έτη

Εκδότης	LeasePlan Hellas Single-Member S.A.
Δανειστής	LeasePlan Corporation NV
Ημερομηνία έκδοσης	2017-2018
Ποσόν	114.050.000
Νόμισμα	Ευρω
Τύπος επιτοκίου	Σταθερό
Διάρκεια	2-3 έτη

Εκδότης	LeasePlan Hellas Single-Member S.A.
Δανειστής	LeasePlan Finance B.V.(Dublin Branch)
Ημερομηνία έκδοσης	2018-2019
Ποσόν	11.300.000
Νόμισμα	Ευρω
Τύπος επιτοκίου	Σταθερό
Διάρκεια	2-3 έτη

Εκδότης	LeasePlan Hellas Single-Member S.A.
Δανειστής	LeasePlan Corporation NV
Ημερομηνία έκδοσης	2018-2019
Ποσόν	101.700.000
Νόμισμα	Ευρω
Τύπος επιτοκίου	Σταθερό
Διάρκεια	2-3 έτη

17. Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Παρακρατήσεις εγγυήσεων πελατών	16.087.344,69	13.026.302,67
Σύνολα	**16.087.344,69**	**13.026.302,67**

18. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Προμηθευτές	17.158.843,92	22.251.503,35
Προκαταβολές πελατών	5.516,78	2.542,90
Σύνολα	**17.164.360,70**	**22.254.046,25**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόρος λογαριασμός και συνήθως διακανονίζονται εντός ημερών.

19. Κύκλος Εργασιών και Κόστος Πωληθέντων

Ο Κύκλος εργασιών και το Κόστος Πωληθέντων περιλαμβάνουν τα διάφορα στοιχεία της υπηρεσίας τα οποία εμπεριέχονται στη μηνιαία δόση της μίσθωσης, όπως επισκευή, συντήρηση και ελαστικά, διατήρηση και απόσβεση κινδύνου ζημιών, καθώς και τα έσοδα και τα έξοδα πώλησης των πωληθέντων οχημάτων

(Ι) Κύκλος Εργασιών	**2019**	**2018**
Έσοδα ενοικίου από μισθώσεις	78.515.182,74	68.492.165,65
Τόκος έσοδο από λειτουργικές μισθώσεις	13.084.225,34	9.948.230,80
Έσοδα από βραχυπρόθεσμη ενοικ αυτοκινήτων	4.270.489,64	4.661.136,95
Εσοδα από πωλήσεις αποθεμάτων	37.915.669,10	36.307.717,26
Λοιπά	798.935,05	2.661.106,23
ΣΥΝΟΛΟ	**134.584.501,87**	**122.070.356,89**

(ΙΙ) Κόστος Πωληθέντων	2019	2018
Αποσβέσεις	(39.103.961,16)	(35.016.050,93)
Υπηρεσίες (συντήρηση,ελαστικά και αντικ/ση αυτοκ.)	(12.067.197,12)	(10.565.600,11)
Ασφάλιστρα	(11.686.559,10)	(9.553.005,77)
Έξοδα από βραχυπρόθεσμη ενοικ αυτοκινήτων	(3.231.310,07)	(3.541.344,17)
Αποθέματα	(27.830.261,11)	(27.747.589,91)
Λοιπά	(748.918,78)	(784.679,17)
ΣΥΝΟΛΟ	**(94.668.207,34)**	**(87.208.270,06)**

20. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Οι χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα αφορούν κυρίως τους δεδουλευμένους τόκους των ομολογιακών δανείων της Εταιρείας τα οποία έχουν χορηγηθεί από LeasePlan Corporation NV και LeasePlan Finance NV (Dublin branch) και είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ.

21. Φόρος Εισοδήματος

Έξοδο φόρου χρήσης	31/12/2019	31/12/2018
Τρέχων Φόρος χρήσης	(4.151.174,08)	(5.540.969,02)
Αναβαλλόμενος φόρος	(1.909.271,67)	(788.810,64)
	(6.060.445,75)	**(6.329.779,66)**
Φόροι εισοδήματος προηγουμένων χρήσεων	47.150,02	(61.201,36)
Σύνολο	**(6.013.295,73)**	**(6.390.981,02)**

Φόρος Εισοδήματος	31/12/2019	31/12/2018
Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων	23.331.491,23	20.068.607,84
Συντελεστής Φόρου	24,00%	29,00%
Αναλογούν φόρος 29%	(5.599.557,90)	(5.819.896,27)
Φόρος επί των μονίμων διαφορών	(162.612,45)	(439.602,01)
Φόρος Προηγουμένων χρήσεων	47.150,02	(61.201,36)
Επανεκτίμηση αναβαλλόμενου φόρου- αλλαγή Φορολογικού συντελεστή	(217.881,39)	(54.470,64)
Λοιπές διαφορές	(80.394,01)	(15.810,68)
Σύνολο φόρου εισοδήματος	**(6.013.295,73)**	**(6.390.981,02)**

Οι τρέχουσες και αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις έχουν επιμετρηθεί με τον ισχύοντα, κατά την κλειόμενη χρήση, φορολογικό συντελεστή, ήτοι 24%.

Σύμφωνα με τις ελληνικές φορολογικές διατάξεις, ο συντελεστής φόρου εισοδήματος με την τροποποίηση του φορολογικού νόμου 4172/2013 ανέρχεται σε 24%.

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα είχε ορισθεί στο 24% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019 και εφεξής, βάση του άρθρο 22 του νόμου 4646/2019.

Λόγω της μείωσης του συντελεστή φορολογίας εισοδήματος στην Ελλάδα από 28% σε 24%, από την επαναμέτρηση των απαιτήσεων και υποχρεώσεων από αναβαλλόμενη φορολογία, προέκυψε διαφορά αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος χρεωστική ποσού ΕΥΡΩ 217.881,39.

Η ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου τη στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαρισθούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Για τις χρήσεις 2011 - 2018 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Για την χρήση 2018 η Εταιρεία υπόκειται στον προαιρετικό έλεγχο από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές βάση του Ν. 4410/2016 ο οποίος τροποποίησε τον Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος για την χρήση 2019 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

22. Παροχές σε εργαζόμενους

Ο μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη 31/12/2018 προσωπικού ανέρχεται σε 106 άτομα ενώ το προσωπικό κατά τη 31/12/2019 ανέρχεται σε 129 άτομα, τα οποία είναι με μηνιαίο μισθό αμειβόμενα.

Οι Παροχές σε Εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	**2019**	**2018**
Μισθοί / Ημερομίσθια	4.932.427,89	4.161.928,45
Εργοδοτικές εισφορές	976.311,71	868.823,77
Λοιπές Παροχές Προσωπικού	288.395,52	447.437,00
Προγράμματα καθορισμένων παροχών	463.328,14	113.561,36
	6.660.463,26	**5.591.750,58**

23. Λοιπά έξοδα και ζημίες / Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	**2019**	**2018**
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	5.514.178,09	3.889.525,59
Παροχές Τρίτων	669.862,41	559.794,43
Φόροι Τέλη	40.211,43	19.333,00
Δαπάνες Διάφορες	1.099.981,37	1.397.631,67
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	235.787,16	1.146.718,43
ΣΥΝΟΛΟ	**7.560.020,46**	**7.013.003,12**

Στις αμοιβές και Έξοδα Τρίτων αφορά κατά κύριο λόγο χρεώσεις διοικητικής υποστήριξης από εταιρίες του γκρουπ της Leaseplan. Η αύξηση του συγκεκριμένου κονδυλίου, οφείλεται κυρίως στην αύξηση του ποσού των franchise fees από 1.583 χιλ. ευρώ το 2018 σε 3.583 χιλ. ευρώ το 2019.

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	2019	2018
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις εκμετάλλευσης	917.518,82	0,00
Λοιπά έσοδα	376.333,89	929.059,39
ΣΥΝΟΛΟ	**1.293.852,71**	**929.059,39**

Λόγω αποπληρωμής επισφαλών απαιτήσεων εντός του 2019, η εταιρεία παρουσίασε έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους 917.518,82 ευρώ.

24. Σημαντικά έσοδα έξοδα καθώς και συμψηφισμοί Εσόδων Εξόδων

Σύμφωνα με την πολιτική της Εταιρείας στον Κύκλο Εργασιών της Εταιρείας δεν εμφανίζονται ποσά που προέρχονται από συμψηφισμούς με χρεώσεις προμηθευτών της.

25. Συνδεδεμένα Μέρη

Σε σχέση με την LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη ΑΕ υφίσταται μητρική με τη μορφή νομικής οντότητας, καθώς το εταιρικό κεφάλαιο κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, κυρίως ανήκε στην Εταιρεία:

- LeasePlan Corporation NV 100%

Η LeasePlan Hellas Μονοπρόσωπη ΑΕ προμηθεύεται και παρέχει υπηρεσίες σε συγκεκριμένες συνδεδεμένες εταιρείες στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής λειτουργίας.

Τα υπόλοιπα με τα συνδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία - Απαιτήσεις	2019	2018
LEASEPLAN SERVICIOS SA	120,24	120,24
LEASEPLAN ROMANIA SRL	0,00	11.252,62
LEASEPLAN FRANCE	317,54	1.063,38
LEASEPLAN CORPORATION NV	329.926,42	103.383,87
LEASEPLAN DIGITAL BV	0,00	1.385,34
LEASEPLAN GLOBAL BV	0,00	200.000,00
LEASEPLAN RUS LLC	0,00	8.517,86
LEASEPLAN OTOMOTIV SERVIS VE TICARET AS	37,00	37,00
LEASEPLAN FLEET MANAGEMENT (POLSKA) SP z.o.o	3.202,97	16.014,85
LEASEPLAN LUXEMBOURG SA	0,00	489,85
LEASEPLAN NETHERLANDS NV	0,00	466,63
LEASEPLAN PORTUGAL LDA	167,93	0,00
EURO INSURANCES LIMITED	70.824,00	0,00
Εταιρεία - Υποχρεώσεις	**2019**	**2018**
EURO INSURANCES LIMITED	214.621,93	69.882,68
LEASEPLAN CORPORATION NV	803.063,47	334.237,72
LPIS - LEASEPLAN INFORMATION SERVICES LIMITED	561.185,43	814.141,76
LEASEPLAN CORPORATION NV (ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΔΑΝΕΙΟ)	244.550.000,00	188.750.000,00
LEASEPLAN FINANCE NV (ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΔΑΝΕΙΟ)	29.750.000,00	36.550.000,00

ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	2019	2018
LEASEPLAN CORPORATION NV (ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΙ ΤΟΚΟΙ)	2.902.588,46	2.415.759,91
LEASEPLAN FINANCE NV (ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΙ ΤΟΚΟΙ)	414.892,13	513.028,33

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και η τακτοποίηση γίνεται σε μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

Οι συναλλαγές με συνδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

	Αγορές	Πωλήσεις	Αγορές	Πωλήσεις
	2019		2018	
Εταιρεία				
EUROINSURANCES LIMITED	7.725.820,06	2.408.852,34	7.053.154,84	0,00
LEASEPLAN CORPORATION NV	2.902.588,46	1.046.227,96	2.661.568,63	753.075,07
LEASEPLAN GLOBAL BV	3.922.308,12	3.500,00	1.822.477,02	200.000,00
LEASEPLAN FRANCE SA		3.819,19	0,00	1.063,38
LEASEPLAN SLOVAKIA s.r.o	0,00	847,37	181.056,00	0,00
LEASEPLAN DEUTSCHLAND GMBH	1074,33	650,18	0,00	1.973,01
LEASEPLAN DIGITAL BV		0,00	0,00	1.385,34
LEASEPLAN EMIRATES LLC		732,11	0,00	26.644,58
LEASEPLAN FINANCE NV (Dublin Branch)	414.892,13	0,00	513.028,33	0,00
LEASEPLAN FLEET MANAGEMENT (POLSKA) SP z.o.o		0,00	0,00	16.014,85
LEASEPLAN hungary ZRT		0,00	0,00	12.275,58
LPIS - LEASEPLAN INFORMATION SERVICES LIMITED	763.676,41	20.079,40	814.141,76	0,00
LEASEPLAN INTERNATIONAL BV P.J		167,93	0,00	0,00
LEASEPLAN NETHERLANDS NV		869,51	0,00	4.104,88
LEASEPLAN ITALIA SPA		1.334,84	0,00	183,16
LEASEPLAN OTOMOTIV SERVIS VE TICARET AS		0,00	0,00	24.222,40
LEASEPLAN OSTERREICH FUHRPARKMANAGEMENT GMBH	323,54	185,73	0,00	176,90
LEASEPLAN LUXEMBOURG SA		490,94	0,00	230,28
LEASEPLAN CR s.r.o.		0,00	173,44	0,00
LEASEPLAN SRL		0,00	0,00	11.252,62
LEASEPLAN RUS LLC		3.277,50	0,00	8.517,86
LEASEPLAN SWITZERLAND AG		0,00	0,00	9.233,00
LEASEPLAN SERVICE SVERIGE AB		0,00	0,00	176,40
LEASEPLAN SUPPLY SERVICES A.G.		0,00	0,00	266.754,00
LEASEPLAN SERVICIOS SA	5.224,84	0,00	7.175,30	666,26
LEASEPLAN CARNEXT B.V.		25.146,00	0,00	0,00
LEASEPLAN GLOBAL PROCUREMENT SUCCURSALE LUXEMBOURGEOISE DE LEASEPLAN GLOBAL B.V.		1.150.871,01	0,00	0,00
Σύνολα	**15.735.908**	**4.667.052**	**13.052.775**	**1.337.949,57**

26. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Δεσμεύσεις

(α) 1. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 736,86 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Α. Παπανδρέου 17 στο Μαρούσι Αττικής. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται η 1.10.2019 και η λήξη της ορίζεται την 30.9.2022. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 10.310,44€. Το ως άνω μίσθωμα θα παραμείνει σταθερό μέχρι την 30/9/2020 και στην συνέχεια θα αναπροσαρμόζεται κατ' έτος, κατά ποσοστό ίσο προς τον Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, πλέον δύο ποσοστιαίων μονάδων.
2. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 107,07 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Α. Παπανδρέου 17 στο Μαρούσι Αττικής. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 1.10.2008 έως την 30.9.2020. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα

ορίζεται στο ποσό των 787,81€. Το ως άνω μίσθωμα θα αναπροσαρμόζεται ετησίως επί του καταβαλλόμενου μισθώματος του αμέσως προηγούμενου μισθωτικού έτους κατά ποσοστό ίσο με το ποσοστό αύξησης του Δείκτη Καταναλωτή, όπως θα το ορίζει η Εθνική Στατιστική Υπηρεσία για το κάθε προηγούμενο δωδεκάμηνο, πλέον δύο (2) ποσοστιαίων μονάδων (+2%).

3. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 165,08 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Α. Παπανδρέου 17 & Πρωταγόρα 12 στο Μαρούσι Αττικής. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 1.7.2010 έως την 30.6.2022. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 2.504,14€. Το ως άνω μίσθωμα θα αναπροσαρμόζεται ετησίως επί του καταβαλλόμενου μισθώματος του αμέσως προηγούμενου μισθωτικού έτους κατά ποσοστό ίσο με το ποσοστό αύξησης του Δείκτη Καταναλωτή, όπως θα το ορίζει η Εθνική Στατιστική Υπηρεσία για το κάθε προηγούμενο δωδεκάμηνο.
4. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 145,54 τ.μ. του Α' ορόφου και επιφάνεια 169,28 τ.μ. του Β' ορόφου που βρίσκονται επί της οδού Α. Παπανδρέου 17 & Πρωταγόρα 12 στο Μαρούσι Αττικής. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 1.2.2014 έως την 11.2.2026. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 2.600,00€ (1.327,00 + 1.273,00) Το ως άνω μίσθωμα θα αναπροσαρμόζεται ετησίως επί του καταβαλλόμενου μισθώματος του αμέσως προηγούμενου μισθωτικού έτους κατά ποσοστό ίσο με το ποσοστό αύξησης του Δείκτη Καταναλωτή, όπως θα το ορίζει η Εθνική Στατιστική Υπηρεσία για το κάθε προηγούμενο δωδεκάμηνο, πλέον δύο (2) ποσοστιαίων μονάδων (+2%)
5. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 500 τ.μ. που βρίσκεται στη θέση "Αγ. Θωμάς" στο Μαρούσι Αττικής. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 06.05.2019 έως την 06.05.2021. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των € 1.158,30 . Το ως άνω μίσθωμα θα παραμείνει σταθερό για όλη την συμβατική διάρκεια.
6. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 107.60 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Α. Γεωργίου 5 "Πατριαρχικό" Πυλαίας Θεσσαλονίκης. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 1.12.2013 έως την 30.11.2025. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 1.160,00€. Το ως άνω μίσθωμα θα αναπροσαρμόζεται ετησίως επί του καταβαλλόμενου μισθώματος του αμέσως προηγούμενου μισθωτικού έτους κατά ποσοστό ίσο με το ποσοστό αύξησης του Δείκτη Καταναλωτή, όπως θα το ορίζει η Εθνική Στατιστική Υπηρεσία για το κάθε προηγούμενο δωδεκάμηνο. Στις περιπτώσεις μηδενικού ή και αρνητικού πληθωρισμού το μηνιαίο μίσθωμα θα παραμένει ως έχει.
7. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 211,89 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Ανδρέα Παπανδρέου 17, Μαρούσι. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 1.2.2017 έως την 30.09.2022. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 2.966,46€. Το ως άνω μίσθωμα θα παραμείνει σταθερό μέχρι την 30/9/2020 και στην συνέχεια θα αναπροσαρμόζεται κατ' έτος, κατά ποσοστό ίσο προς τον Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, πλέον δύο ποσοστιαίων μονάδων.
8. Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια καταστήματος 1.629,68 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Λεωφόρου Βουλιαγμένης 58 και Ασκληπιού 37 Γλυφάδα. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 2.10.2017 έως την 1.10.2026. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 12.000,00€. Το ως άνω μίσθωμα θα αναπροσαρμόζεται ετησίως κατά ποσοστό ίσο προς τον Δείκτη Τιμών Καταναλωτή, όπως ο Δείκτης έχει επισήμως ανακοινωθεί για τους αμέσως προηγούμενους δώδεκα μήνες από την Ελληνική Στατιστική Αρχή πλέον δύο ακέραιων μονάδων.
9. Η Εταιρεία μισθώνει οικόπεδο εμβαδού 2.612,91 τ.μ. και κατάστημα 100 τ.μ. που βρίσκεται στη διασταύρωση των οδών Αγίου Παντελεήμονος & Ιεράς Οδού στο Δήμο Αιγάλεω. Η διάρκεια της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 15.06.2019 έως την 14.06.2022. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 4.000,00€. Το ως άνω μίσθωμα θα παραμείνει σταθερό για όλη την συμβατική διάρκεια.

27. Μερίσματα

Στην Γενική Συνέλευση που θα πραγματοποιηθεί στις 10/9/2020 θα προταθεί προς έγκριση διανομή μερίσματος στον Μέτοχο της Εταιρείας, για τις Οικονομικές καταστάσεις 2019, ποσόν δέκα πέντε εκατομμυρίων ευρώ (ΕΥΡΩ 15.000.000).

28. Αμοιβές ελεγκτικού γραφείου

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2019, ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο χρέωσε τις εξής συνολικές αμοιβές:

α) Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών ευρώ 60.000.

β) Για τον έλεγχο και την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού ευρώ 27.000.

29. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Με την πρόσφατη και ταχεία εξέλιξη της πανδημία του κορωνοϊού (Covid-19), πολλές χώρες, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας, έχουν απαιτήσει από τις εταιρείες να περιορίσουν την δραστηριότητά τους και να εφαρμόσουν ταξιδιωτικούς περιορισμούς και μέτρα απομόνωσης. Τα μέτρα αυτά έχουν διαταράξει (ή αναμένεται να διαταράξουν) τις

δραστηριότητες σε ορισμένες κλάδους όπως ο τουρισμός, οι μεταφορές, το λιανικό εμπόριο και σε πολλούς άλλους μέσω αλυσιδωτών αντιδράσεων.

Παρόλα αυτά τόσο η δραστηριότητα των μακροενοικιάσεων (operating leasing), όσο και ο κλάδος εμπορίας μεταχειρισμένου αυτοκίνητου, δείχνουν καλή δυναμική πορεία μετά τη λήξη του Lockdown, οπότε η δραστηριότητα και η επίδοση της Εταιρείας δε φαίνεται να επηρεάζεται ιδιαίτερα από την πανδημία. Συγκεκριμένα δεν αναμένεται κάποια γενικευμένη υποτίμηση των αξιών των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων, που να οδηγεί σε μελλοντικές ζημιές, καθώς η διακοπή λειτουργίας των παραγωγικών μονάδων των περισσότερων κατασκευαστών αυτοκίνητών δημιούργησε πρόσκαιρες ελλείψεις στην αγορά, οι οποίες συγκράτησαν και τόνωσαν τις τιμές των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων το πρώτο διάστημα μετά τη σταδιακή επανεκκίνηση της οικονομίας. Παράλληλα ο κλάδος των μακροχρόνιων μισθώσεων επηρεάστηκε σε μικρό βαθμό από την πανδημία όσον αφορά τα ενεργά συμβόλαια. Ωστόσο, λόγω της ύφεσης του 2020, αναμένεται να μειωθεί η ζήτηση για μισθώσεις νέων αυτοκινήτων.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα με γνώμονα την προστασία της υγείας των εργαζομένων της και παράλληλα τη διασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης των λειτουργιών της. Συγκεκριμένα τέθηκε σε εφαρμογή ειδικό πρόγραμμα τηλεργασίας για σημαντικό αριθμό εργαζομένων ώστε να μη βρίσκονται στα κτήρια και τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας. Ιδιαίτερη μέριμνα δίδεται για τους γονείς ανηλίκων τέκνων και για τις ευπαθείς ομάδες εργαζομένων. Τέλος η Εταιρεία διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή επάρκεια και πρόσβαση σε επαρκείς πηγές χρηματοδότησης οι οποίες παρέχονται από τη μητρική Εταιρεία και οι οποίες διασφαλίζουν τη δυνατότητα της να αντιμετωπίσει θέματα ρευστότητας στο ορατό μέλλον.

Η πλήρης έκταση και η διάρκεια της επίπτωσης του Covid-19 δεν μπορεί να προβλεφθεί και να επιμετρηθεί από τη διοίκηση της Εταιρείας σε αυτό το στάδιο, η οποία αναμφίβολα συναρτάται με τη χρονική διάρκεια που ενδεχομένως απαιτηθεί για την αποκατάσταση των συνθηκών ομαλότητας σε παγκόσμιο επίπεδο. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας βεβαιώνει ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01.01.2019 – 31.12.2019 έχουν εγκριθεί με την από 31.8.2020 απόφασή του.

Μαρούσι, 31 Αυγούστου 2020

Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Η Οικονομική Διευθύντρια / Μέλος ΔΣ	Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου
Κωνσταντίνος Πετρούτσος ΑΔΤ: ΑΜ540087	Παγιούλα Καλογήρου ΑΔΤ: ΑΕ029102	Ιωάννα Γρυλλάκη Α.Μ.ΟΕΕ 86031 Α' Τάξης

(Τα ποσά παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός εάν δηλώνεται διαφορετικά)

I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2019

	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	432.675,80	517.095,46
Λοιπός εξοπλισμός	3	308.706.609,23	262.334.070,09
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	3	344.339,98	392.117,27
Σύνολο		**309.483.625,01**	**263.243.282,82**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4	84.169,69	69.082,87
Σύνολο		**84.169,69**	**69.082,87**
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	5	28.734.464,91	27.921.263,98
Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	5	552.298,01	544.539,10
Σύνολο		**29.286.762,92**	**28.465.803,08**
Αναβαλλόμενοι φόροι	6	0,00	1.525.176,36
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**338.854.557,62**	**293.303.345,13**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		4.973.660,39	3.651.219,44
Σύνολο		**4.973.660,39**	**3.651.219,44**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7	20.829.100,14	22.948.398,11
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	5	13.173.529,23	8.142.111,67
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	8	176.863,81	105.268,16
Λοιπές απαιτήσεις	9	1.089.378,93	1.184.837,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	10	1.422.372,49	1.141.568,49
Προπληρωμένα έξοδα	11	21.850.751,87	15.866.347,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12	1.198.292,99	618.248,48
Σύνολο		**59.740.289,46**	**50.006.779,51**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**64.713.949,85**	**53.657.998,95**
Σύνολο ενεργητικού		**403.568.507,47**	**346.961.344,05**

Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	13	3.550.000,00	3.550.000,00
Υπέρ το άρτιο		48.475.000,00	48.475.000,00

Σύνολο		**52.025.000,00**	**52.025.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	14	1.183.333,33	1.183.333,33
Αποτελέσματα εις νέο		26.755.818,55	19.437.623.04
Σύνολο		**27.939.151,88**	**20.620.956,37**
Σύνολο καθαρής θέσης		**79.964.151,88**	**72.645.956,37**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	15	1.027.741,84	677.959,88
Σύνολο		**1.027.741,84**	**677.959,88**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	16	188.300.000,00	155.300.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	16.087.344,69	13.026.302,67
Αναβαλλόμενοι φόροι	6	339.809,03	0,00
Σύνολο		**204.727.153,72**	**168.326.302,67**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	16	86.000.000,00	70.000.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	18	17.164.360,7	22.254.046,25
Λοιποί φόροι και τέλη		133.502,06	106.835,48
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		282.736,71	191.351,43
Λοιπές υποχρεώσεις		1.143.269,89	950.322,70
Έσοδα επομένων χρήσεων		13.125.590,67	11.808.569,68
Σύνολο		**117.849.460,03**	**105.311.125,12**
Σύνολο υποχρεώσεων		**322.576.613,75**	**273.637.427,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**403.568.507,47**	**346.961.344,05**

ΙΙ Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημείωση	2019	2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	19	134.584.501,87	122.070.356,89
Κόστος πωληθέντων	19	(94.668.207,34)	(87.208.270,06
Μικτά αποτελέσματα		**39.916.294,53**	**34.862.086,83**
Παροχές σε εργαζόμενους	22	(6.660.463,26)	(5.591.750,58)
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων	3 & 4	(283.910,79)	(174.888,57)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	23	(7.560.020,46)	(7.013.003,12)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	23	1.293.852,71	929.059,39
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**26.705.752,73**	**23.011.503,95**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		31.855,42	49.403,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	20	(3.406.116,92)	(2.992.299,79)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**23.331.491,23**	**20.068.607,84**
Φόροι εισοδήματος	21	(6.117.840,47)	(6.329.779,63)
Φόροι εισοδήματος προηγουμένων χρήσεων	21	47.150,02	(61.201,36)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**17.318.195,50**	**13.677.626,85**

III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποθεματικά από Αναλογιστικά Αποτελέσματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 01.01.2018	**3.550.000,00**	**48.475.000,00**	**1.183.333,33**	**(98.484,26)**	**13.891.880,64**	**72.645.956,37**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				(78.660,78)	45.260,60	(33.400,18)
Μερίσματα					(8.000.000)	(8.000.000,00)
Αποτελέσματα περιόδου					13.677.626,84	13.677.626,84
Υπόλοιπο 31.12.2018	**3.550.000,00**	**48.475.000,00**	**1.183.333,33**	**(177.145,04)**	**19.614.768,08**	**72.645.956,37**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						
Μερίσματα					(10.000.000,00)	(10.000.000,00)
Αποτελέσματα περιόδου					17.318.195,50	17.318.195,50
Υπόλοιπο 31.12.2019	**3.550.000,00**	**48.475.000,00**	**1.183.333,33**	**(177.145,04)**	**26.932.963,59**	**79.964.151,88**

IV. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Αποτέλεσμα προ φόρων		23.331.491,23	20.068.607,84
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις και Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων		283.910,79	174.888,57
Αποσβέσεις λειτουργικών μισθώσεων και rental fleet		45.743.561,46	41.307.856,65
Προβλέψεις		827.338,62	1.260.279,79
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων		(6.035.215,55)	(3.320.325,65)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	(22.265,76)
Ζημιές από πωλήσεις παγίων		0,00	16.762,47
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)		3.374.261,50	2.942.896,11
		67.525.348,05	**62.428.700,02**
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Μεταβολή απαιτήσεων		(5.433.132,82)	(7.205.654,07)
Μεταβολή υποχρεώσεων		(673.717,73)	7.079.477,54
Αγορές χρηματοδοτικών μισθώσεων και αποπληρωμές		(5.852.377,40)	(1.333.287,05)
Πληρωμές για απόκτηση στόλου		(122.065.469,29)	(113.175.537,72)
Εισπράξεις από πώληση στόλου		36.052.330,32	35.699.614,53
		(97.972.366,92)	**(78.935.386,77)**
Μείον:			
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους		(273.095,04)	(63.511,55)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος		(4.704.969,47)	(5.374.077,03)
Σύνολο		**(35.425.083,38)**	**(21.944.275,33)**
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων		(166.800,69)	(899.409,02)
Εισπράξεις από πώληση παγίων στοιχείων		0,00	887,12
Τόκοι εισπραχθέντες		31.855,42	49.403,68
Σύνολο		**(134.945,27)**	**(849.118,22)**
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		46.140.073,16	30.566.754,84
Μερίσματα πληρωθέντα		(10.000.000,00)	(8.000.000,00)
Σύνολο		**36.140.073,16**	**22.566.754,84**
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης		**580.044,49**	**(226.638,71)**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		618.248,19	844.887,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		**1.198.292,97**	**618.248,48**