ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Αθήνα,09/06/2017
Αριθ.Πρωτ.:563165

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΩΤΕΙΝΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Τηλέφωνο: 2103382304

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **09/06/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1055470** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **7667301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 63678/01/Β/07/431).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 10438 / 06/06/2017).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: Λ. ΣΥΓΓΡΟΥ 78 & Μ. ΜΠΟΤΣΑΡΗ 49 0
   Τ.Κ.: 10563, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ « SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2015

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας σας υποβάλλομε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την διαχειριστική περίοδο 1/1/2015 – 31/12/2015 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ΄ αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε. Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η κλειόμενη χρήση καλύπτει περίοδο 12 μηνών. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων είναι απόλυτα συγκρινόμενα με την προηγούμενη χρήση.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 2.002.610,77 ευρώ και προήλθαν από παροχή υπηρεσιών-διοργανώσεις περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας, από πώληση εμπορεύματων, από ασφαλιστικές αποζημιώσεις και έσοδα κεφαλαίων.

Το μεικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως ανήλθε σε 402.223,98 ευρώ

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε 80.255,99 ευρώ.

Τα καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) της χρήσεως 01/01/2015 έως 31/12/2015 ανήλθαν σε 358.807,46 ευρώ

Το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας στις 31/12/2015 ανήρχετο σε 304.362,33 ευρώ

Την ίδια ημερομηνία η Εταιρεία κατείχε στον λογαριασμό διαθεσίμων καθώς και σε καταθέσεις προθεσμίας 34.675,70 ευρώ

Ο Ισολογισμός και οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας στις 31/12/2015 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 01/01/2015 – 31/12/2015.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της πρώτης χρήσης, όπως και για τον λογαριασμό εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές, οι κυριότερες εκ των οποίων αναφέρονται στο προσάρτημα των οικονομικών αποτελεσμάτων.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό € 304.362.23 έναντι € 416.882,65 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2015	**31/12/2014**

Κυκλοφορούν ενεργητικό	224.944,27	37,94%	412.629,95	57,21%
Σύνολο ενεργητικού	592.961,58		721.302,53	
Πάγιο ενεργητικό	368.017,31	62,06%	308.672,58	42,79%
Σύνολο ενεργητικού	592.961,58		721.302,53	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	304.362,23	105,46%	416.882,65	136,94%
Σύνολο υποχρεώσεων	288.599,35		304.419,88	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	288.599,35	48,67%	304.419,88	42,20%
Σύνολο παθητικού	592.961,58		721.302,53	
Ίδια κεφάλαια	304.362,23	51,33%	416.882,65	57,80%
Σύνολο παθητικού	592.961,58		721.302,53	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	304.362,23	82,70%	416.882,65	135,06%
Πάγιο ενεργητικό	368.017,31		308.672,58	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	224.944,27	133,36%	412.629,95	256,36%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	168.675,58		160.958,75	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2015		**31/12/2014**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	358.807,46	18,43%	481.149,56	23,14%
Σύνολο εσόδων	1.946.411,05		2.079.498,18	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	358.807,46	117,89%	481.149,56	115,42%
Ίδια κεφάλαια	304.362,23		416.882,65	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	402.223,98	20,66%	731.095,97	35,16%

Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.946.411,05	2.079.498,18

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Περιουσιακά Στοιχεία.

Σε σχέση με τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31-12-15 και αυτά αναφέρονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις που σας εδόθησαν.

4. **Ανάλυσις Λογαριασμών Αποτελεσμάτων Χρήσεως.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται όπως η διανομή των αποτελεσμάτων γίνει όπως ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων ο οποίος έχει ως εξής:

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως(κέρδη)	358.807,46
(+) Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	
(-) Διαφορές φορ.ελέγχου προηγ.χρήσεων	
Σύνολο	358.807,46
ΜΕΙΟΝ:Φόρος εισοδήματος	109.936,56
ΜΕΙΟΝ : Διαφορές ΕΛΠ	26.520,00
Κέρδη προς διάθεση	222.350,90

5. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της εταιρείας.

6. Προοπτικές

Κατά το 2016 οι προοπτικές της Εταιρείας διαγράφονται θετικές παρά την οικονομική κρίση του κλάδου στον οποίο ανήκει.

Η Εταιρεία θα επιδιώξει να βελτιώσει τους οικονομικούς δείκτες της προκειμένου να έχει ένα καλύτερο οικονομικό αποτέλεσμα.

7. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν ζημίες κατά τον χρόνο υποβολής της έκθεσής μας ή ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο μέλλον από ενδεχόμενα γεγονότα.

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι το χρόνο υποβολής της έκθεσής μας.

Αφού σας εκθέσαμε την Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας κατά την χρήση από 1-1 / 31-12-2015, και το έργο που επιτελέσθηκε από την Διοίκηση κατά το έτος αυτό και σημειώνοντας τις προβλέψεις μας για την τρέχουσα χρήση σας καλούμε για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, Αποτελέσματα και Προσάρτημα) οι οποίες επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης εκθέσεως και την απαλλαγή του Δ.Σ. και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη διαχειρίσεως και ελέγχου των εταιρικών υποθέσεων κατά την υπόλογο χρήση 1/1 - 31/12/2015.

Αθήνα, 30/6/2016

Τα μέλη του Δ.Σ. ενέκριναν ομόφωνα την ανωτέρω έκθεση.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΧΑΤΖΗΓΙΑΝΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΣΑΛΠΑΔΗΜΟΣ

ΑΘΗΝΑ ΠΑΠΑΡΕΣΚΟΥ

-

SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Λ. ΣΥΓΓΡΟΥ 78 & Μ. ΜΠΟΤΣΑΡΗ 49

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 7667301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ « SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 3
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 7
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 11
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015 12
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 12
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 12
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 12
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 18
5. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων 20
6. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων 20
7. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 20
8. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 20
9. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 20
10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
11. Προβλέψεις 22
12. Υποχρεώσεις 23
13. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 24
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 24
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 25
16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 25
17. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 25
18. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 25
19. Πρώτη εφαρμογή 26

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ « SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2015

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας σας υποβάλλομε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την διαχειριστική περίοδο 1/1/2015 – 31/12/2015 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ΄ αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε. Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η κλειόμενη χρήση καλύπτει περίοδο 12 μηνών. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων είναι απόλυτα συγκρινόμενα με την προηγούμενη χρήση.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 2.002.610,77 ευρώ και προήλθαν από παροχή υπηρεσιών-διοργανώσεις περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας, από πώληση εμπορεύματων, από ασφαλιστικές αποζημιώσεις και έσοδα κεφαλαίων.

Το μεικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως ανήλθε σε 402.223,98 ευρώ

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε 80.255,99 ευρώ.

Τα καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) της χρήσεως 01/01/2015 έως 31/12/2015 ανήλθαν σε 358.807,46 ευρώ

Το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας στις 31/12/2015 ανήρχετο σε 304.362,33 ευρώ

Την ίδια ημερομηνία η Εταιρεία κατείχε στον λογαριασμό διαθεσίμων καθώς και σε καταθέσεις προθεσμίας 34.675,70 ευρώ

Ο Ισολογισμός και οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας στις 31/12/2015 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 01/01/2015 – 31/12/2015.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της πρώτης χρήσης, όπως και για τον λογαριασμό εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές, οι κυριότερες εκ των οποίων αναφέρονται στο προσάρτημα των οικονομικών αποτελεσμάτων.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό € 304.362.23 έναντι € 416.882,65 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2015		31/12/2014	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	224.944,27	37,94%	412.629,95	57,21%
Σύνολο ενεργητικού	592.961,58		721.302,53	
Πάγιο ενεργητικό	368.017,31	62,06%	308.672,58	42,79%
Σύνολο ενεργητικού	592.961,58		721.302,53	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	304.362,23	105,46%	416.882,65	136,94%
Σύνολο υποχρεώσεων	288.599,35		304.419,88	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	288.599,35	48,67%	304.419,88	42,20%
Σύνολο παθητικού	592.961,58		721.302,53	
Ίδια κεφάλαια	304.362,23	51,33%	416.882,65	57,80%
Σύνολο παθητικού	592.961,58		721.302,53	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	304.362,23	82,70%	416.882,65	135,06%
Πάγιο ενεργητικό	368.017,31		308.672,58	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	224.944,27	133,36%	412.629,95	256,36%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	168.675,58		160.958,75	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2015		31/12/2014	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	358.807,46	18,43%	481.149,56	23,14%
Σύνολο εσόδων	1.946.411,05		2.079.498,18	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	358.807,46	117,89%	481.149,56	115,42%
Ίδια κεφάλαια	304.362,23		416.882,65	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	402.223,98	20,66%	731.095,97	35,16%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.946.411,05		2.079.498,18	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Περιουσιακά Στοιχεία.

Σε σχέση με τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31-12-15 και αυτά αναφέρονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις που σας εδόθησαν.

4. **Ανάλυσις Λογαριασμών Αποτελεσμάτων Χρήσεως.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται όπως η διανομή των αποτελεσμάτων γίνει όπως ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων ο οποίος έχει ως εξής:

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως(κέρδη)	358.807,46
(+) Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	
(-) Διαφορές φορ.ελέγχου προηγ.χρήσεων	
Σύνολο	358.807,46
ΜΕΙΟΝ:Φόρος εισοδήματος	109.936,56
ΜΕΙΟΝ : Διαφορές ΕΛΠ	26.520,00
Κέρδη προς διάθεση	222.350,90

5. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της εταιρείας.

6. Προοπτικές

Κατά το 2016 οι προοπτικές της Εταιρείας διαγράφονται θετικές παρά την οικονομική κρίση του κλάδου στον οποίο ανήκει.

Η Εταιρεία θα επιδιώξει να βελτιώσει τους οικονομικούς δείκτες της προκειμένου να έχει ένα καλύτερο οικονομικό αποτέλεσμα.

7. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν ζημίες κατά τον χρόνο υποβολής της έκθεσής μας ή ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο μέλλον από ενδεχόμενα γεγονότα.

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι το χρόνο υποβολής της έκθεσής μας.

Αφού σας εκθέσαμε την Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας κατά την χρήση από 1-1 / 31-12-2015, και το έργο που επιτελέσθηκε από την Διοίκηση κατά το έτος αυτό και σημειώνοντας τις προβλέψεις μας για την τρέχουσα χρήση σας καλούμε για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, Αποτελέσματα και Προσάρτημα) οι οποίες επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης εκθέσεως και την απαλλαγή του Δ.Σ. και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη διαχειρίσεως και ελέγχου των εταιρικών υποθέσεων κατά την υπόλογο χρήση 1/1 - 31/12/2015.

Αθήνα, 30/6/2016

Τα μέλη του Δ.Σ. ενέκριναν ομόφωνα την ανωτέρω έκθεση.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΧΑΤΖΗΓΙΑΝΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΣΑΛΠΑΔΗΜΟΣ

ΑΘΗΝΑ ΠΑΠΑΡΕΣΚΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας **" SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής: Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ " κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/20.

Αθήνα, 04 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΙΛΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011

Η.Β.Ρ. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ

ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ MORISON INTERNATIONAL

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81 & ΒΕΛΙΚΟΠΟΥΛΟΥ, 14231 ΑΘΗΝΑ

Α.Μ. 152

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	9.1	3.880,75	4.247,71
Λοιπός εξοπλισμός		363.682,56	304.070,87
Σύνολο		**367.563,31**	**308.318,58**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		454,00	354,00
Σύνολο		**454,00**	**354,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**368.017,31**	**308.672,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	10.1	90.640,74	23.793,53
Λοιπές απαιτήσεις	10.2	64.472,43	98.194,03
Προπληρωμένα έξοδα	10.3	35.155,40	26.877,19
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο			
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10.4	34.675,70	263.765,20
Σύνολο		**224.944,27**	**412.629,95**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**224.944,27**	**412.629,95**
Σύνολο Ενεργητικού		**592.961,58**	**721.302,53**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 27, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		60.000,00	60.000,00
Σύνολο		**60.000,00**	**60.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		22.011,33	22.011,33
Αποτελέσματα εις νέο		222.350,90	334.871,32
Σύνολο		**244.362,23**	**356.882,65**
Σύνολο καθαρής θέσης		**304.362,23**	**416.882,65**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	11.1	29.476,34	26.520,00
Σύνολο		**29.476,34**	**26.520,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	12.1	90.447,43	116.941,13
Σύνολο		**90.447,43**	**116.941,13**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	12.1	35.059,86	41.567,28
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.2.1	72.879,95	29.327,78
Φόρος εισοδήματος		16.639,92	18.332,98
Λοιποί φόροι και τέλη		7.137,20	5.985,10
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		22.624,51	16.031,38
Λοιπές υποχρεώσεις	12.2.2	13.330,68	49.714,23
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.003,46	-
Σύνολο		**168.675,58**	**160.958,75**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**259.123,01**	**277.899,88**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**592.961,58**	**721.302,53**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 27, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών	**13**	1.946.411,05	2.079.498,18
Κόστος πωλήσεων	**13**	1.544.187,07	1.348.402,21
Μικτό Αποτέλεσμα		**402.223,98**	**731.095,97**
Άλλα έσοδα		2.124,44	2.867,95
		404.348,42	**733.963,92**
Έξοδα διάθεσης			
Έξοδα διοίκησης	**13**	-80.255,99	-207.692,66
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-2.560,43	-19.538,59
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		-5.999,34	-14.920,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		56.574,95	
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**372.107,61**	**491.812,67**
Πιστωτικοί τόκοι		60,76	1.096,25
Χρεωστικοί τόκοι		-13.360,91	-11.759,36
Αποτέλεσμα προ φόρων		**358.807,46**	**481.149,56**
Φόροι εισοδήματος		-109.936,56	-134678,24
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**248.870,90**	**346.471,32**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 12 έως 27, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ
ΑΔΤ Ρ 033911

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 119205

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 069940

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λ.ΣΥΓΓΡΟΥ 78 ΚΑΙ Μ. ΜΠΟΤΣΑΡΗ 49

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 63678/01/Β/07/431.

ΓΕ.ΜΗ.: 7667301000.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2015 που καλύπτουν τη χρήση από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα("ΕΛΠ"). Οι οικονομικές καταστάσεις συντάσσονταν σύμφωνα με τις Ελληνικές Γενικά Παραδεκτές Λογιστικές Αρχές ("ΓΠΛΑ") έως την 31η Δεκεμβρίου 2014. Οι ΓΛΠΑ διαφέρουν σε κάποια σημεία από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Κατά την σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση τροποποίησε κάποιες από τις μεθόδους λογιστικής, παρουσίασης και αποτίμησης που χρησιμοποιούσε σύμφωνα με τις Ελληνικές Γενικά Παραδεκτές Λογιστικές Αρχές ώστε να συνάδουν με τα ΕΛΠ. Τα συγκριτικά στοιχεία του 2014 παρουσιάζονται αναπροσαρμοσμένα βάσει των τροποποιήσεων αυτών. Συμφωνία και περιγραφή της επίδρασης της μετάβασης, από τα ΓΠΛΑ στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, στα Ίδια Κεφάλαια παρατίθενται στην σημείωση 18.

Η εταιρία κατατάσσεται στις μικρές οντότητες σύμφωνα με τον Ν 4308/2014.

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου[1].

3.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία ακολούθησε τους φορολογικούς συντελεστές καθότι κρίθηκε από την Διοίκηση ότι προσεγγίζουν τους λογιστικούς ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα 6-7 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

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

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

αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις – δικαιώματα και λογισμικά προγράμματα.

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

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

3.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.4. Φόροι εισοδήματος

3.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

3.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.8. Προβλέψεις

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

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.9. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.11 Μισθώσεις

(α) Χρηματοοικονομικές μισθώσεις

Οι μισθώσεις παγίων όπου η εταιρεία διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τις ανταμοιβές της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

Σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 παρέχεται η δυνατότητα για περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, των οποίων οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία ενάρξεως της περιόδου πρώτης εφαρμογής και πληρούν τα κριτήρια καταχωρίσεως του ισχύοντος λογιστικού πλαισίου, αλλά δεν καταχωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται εφεξής να αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων της φορολογικής νομοθεσίας, για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από αυτή. Η εταιρεία κάνοντας χρήση την εκ του νόμου δυνατότητα απαλλαγή βάση της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν έχει προβεί σε αναγνώριση χρηματοδοτικών συμβάσεων που με βάση την προϊσχύουσα φορολογική νομοθεσία του ν. 2238/1994 οι χρηματοδοτικές μισθώσεις αντιμετωπίζονταν ως λειτουργικές χωρίς να αναγνωρίζεται το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο και η αντίστοιχη υποχρέωση. Σύμφωνα με το νόμο 4172/2013 παρέχεται η δυνατότητα λογιστικοποίησης των χρηματοδοτικών συμβάσεων ως λειτουργικών μέχρι και την 31.12.2018. Η εταιρεία κάνοντας χρήση τις παραπάνω διατάξεις (Ν.4172/2013 και παρ. 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014) χειρίζεται τις χρηματοδοτικές μισθώσεις που έχει συνάψει για αγορά λεωφορείων αλλά και του κτιρίου που στεγάζεται η έδρα τους με έναρξη πριν τη 01/01/2014 ως λειτουργικές.

(β) Λειτουργικές μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή (ιδιοκτήτη) ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται ως έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο (αναλογικά) κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

3.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

4.1. Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, τιμές αγοράς κ.λ.π.) και πιστωτικό κίνδυνο. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συστηματικά και λαμβάνει συγκεκριμένα μέτρα για την αντιμετώπιση των κινδύνων που ενδεχομένως να παρουσιαστούν στην αγορά, λαμβάνοντας υπόψη και τις τρέχουσες δύσκολες συνθήκες που επικρατούν στην ελληνική και παγκόσμια αγορά.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία βασίζεται κυρίως σε πωλήσεις λιανικής με αποτέλεσμα ο πιστωτικός κίνδυνος να είναι εξαιρετικά χαμηλός.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα έχοντας ικανά ταμειακά διαθέσιμα . Οι ανάγκες ρευστότητας της εταιρείας παρακολουθούνται σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση.

Κίνδυνος αγοράς συναλλαγματικών ισοτιμιών

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα περιορίζοντας έτσι το κίνδυνο των συναλλαγματικών ισοτιμιών. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί διαρκώς την ανάγκη λήψης μέτρων, όταν απαιτείται.

Κίνδυνος ανταγωνισμού

Ο κλάδος τουρισμού στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία αποτελεί πεδίο έντονου ανταγωνισμού τόσο από μεγάλους εγχώριους παίκτες όσο και από πολύ μικρούς ή ακόμα και τοπικούς ανταγωνιστές. Ενδεχόμενες διαφοροποιήσεις σε διατάξεις σχετικές με τον κλάδο αυτό σε συνδυασμό με την μακρά οικονομική ύφεση που διανύει η χώρα και τη συνεχή συρρίκνωση των εισοδημάτων των καταναλωτών διαμορφώνουν συνθήκες έντονου ανταγωνισμού με επίδραση στον κύκλο πωλήσεων της εταιρείας. Δεδομένου ότι η εταιρεία ασχολείται με τη μεταφορά επιβατών στα τουριστικά αξιοθέατα της Αθήνας εκπροσωπόντας πολύ γνωστή εταιρεία του εξωτερικού, εξακολουθεί να κατέχει διακριτό μερίδιο αγοράς στις υπηρεσίες αυτές.

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας είναι ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο δανεισμός της εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο των επιτοκίων και του τραπεζικού δανεισμού.

4.2. Μακροοικονομικές συνθήκες

Συνθήκες της ελληνικής οικονομίας

Το 2015 ήταν ένα έτος που χαρακτηρίστηκε από δύσκολες συγκυρίες στο οικονομικό περιβάλλον. Το Α’ εξάμηνο του 2015 υπήρξε το πιο κρίσιμο και καθοριστικό σημείο για την ελληνική οικονομία από την αρχή της πενταετούς υφεσιακής κρίσης. Σε όλο αυτό το διάστημα οι διαπραγματεύσεις με τους εταίρους της Ευρωπαϊκής Ένωσης και τους πιστωτές για την επίτευξη συμφωνίας χρηματοδοτικής στήριξης υπήρξαν το κυρίαρχο ζήτημα. Οι παρατεταμένες συζητήσεις και διαπραγματεύσεις διαμόρφωσαν ένα περιβάλλον έντονης αβεβαιότητας για την παραμονή της χώρας στη ζώνη του ευρώ, τη γενικότερη πορεία της οικονομίας και την ανθεκτικότητα του χρηματοπιστωτικού ελληνικού συστήματος. Η ελληνική οικονομία παρέμεινε παγιδευμένη σε ρυθμούς ύφεσης για όλο το 2015 ενώ η υπογραφείσα συμφωνία με τους ευρωπαίους εταίρους προέβαλε σοβαρούς κινδύνους καθυστερήσεων και αβεβαιοτήτων για την πορεία της ανάπτυξης της οικονομίας.

Ειδικά στο 2015, η δραστηριότητα όλων των κλάδων της οικονομίας επηρεάστηκε έντονα αρνητικά, με αποτέλεσμα να καταγραφεί έντονη επιδείνωση των επιχειρηματικών προσδοκιών και σημαντική υποχώρηση της καταναλωτικής εμπιστοσύνης στα τέλη του πρώτου εξαμήνου και ειδικά τον Ιούλιο του 2015. Όλη αυτή η αρνητική εξέλιξη και

προκειμένου να ανακοπεί η φυγή των καταθέσεων και να προστατευτεί το τραπεζικό σύστημα, οδήγησαν στην επιβολή περιορισμών στην κίνηση των κεφαλαίων (capital control). Οι κεφαλαιακοί έλεγχοι που επιβλήθηκαν στη χώρα, συμπεριέλαβαν μεταξύ άλλων και περιορισμούς στις πληρωμές στο εξωτερικό και κατά συνέπεια επηρεάστηκαν οι εγχώριες συναλλαγές αλλά και οι συναλλαγές με τους ξένους προμηθευτές και πιστωτές.

5. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

6. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Οι υποχρεώσεις των δανείων χρηματοδοτικής μισθώσεως που αναλύονται στην παράγραφο 12.1 εμφανίζονται σε περισσότερα από 1 κονδύλια του ισολογισμού.

9. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

9.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτίρια	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2014	5.724,00	149.654,00
Προσθήκες περιόδου	3.450,00	226.968,67
Υπόλοιπο 31.12.2014	9.174,00	376.622,67
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2014	4.660,28	34.527,63
Αποσβέσεις περιόδου	266,01	38.024,17
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2014	4.926,29	72.551,80
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	4.247,71	304.070,87
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	9.174,00	376.622,67
Προσθήκες περιόδου		117.479,20
Κεφαλαιοποίηση τόκων		
Υπόλοιπο 31.12.2015	9.174,00	494.101,87
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015	4.926,29	72.551,80
Αποσβέσεις περιόδου	366,96	57.867,51
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2015	5.293,25	130.419,31
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	3.880,75	363.682,56

Τα κτίρια αφορούν διαμορφώσεις που έχουν γίνει στην έδρα της εταιρείας στη Λ. Συγγρού 78, το εν λόγω κτίριο έχει αγορασθεί με σύμβαση Leasing με έναρξη πριν τη 1/1/2014. Στον λοιπό εξοπλισμό περιλαμβάνονται κατά κύριο λόγο τα λεωφορεία που χρησιμοποιεί η εταιρεία για μεταφορά των επιβατών.

10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

10.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	93.683,74	23.793,53
μέιον		
Απομειώσεις	-3.043,00	0,00
Σύνολο	**90.640,74**	**23.793,53**

10.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Παρακρατούμενος φόρος μερίσματος .	42.975,69	42.975,69
Λοιποί χρεώστες Διάφοροι	5.358,62	3.567,51
Χρεωστικά Υπόλοιπα προμηθευτών	11.065,91	13.344,00
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ	5.072,21	5.099,83
Δοσοληπτικοί λ/σμοί μελών Δ.Σ	0,00	33.207,00
Σύνολο	**64.472,43**	**98.194,03**

Ο παρακρατούμενος φόρος μερισμάτων αφορά φόρο αχρεωστήτως καταβεβλημένο για τα μερίσματα που έλαβε η μητρική εταιρεία σε προηγούμενη χρήση , ο οποίος συμψηφίστηκε το 2016 με φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας.

10.3 Προπληρωμένα έξοδα

Έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Ασφάλιστρα	10.239,16	8.272,89
Τέλη κυκλοφορίας	5.442,00	4.252,00
Μισθώματα leasing	14.348,42	14.352,30
Ενοίκια κτιρίων	2.400,00	0,00
Λοιπά έξοδα	2.725,82	0,00
Σύνολο	**35.155,40**	**26.877,19**

10.4 Ταμείο

Ταμείο	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	4.422,28	2.672,25
Τράπεζες	30.253,42	261.092,95
Σύνολο	**34.675,70**	**263.765,20**

11. Προβλέψεις

11.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Σύμφωνα με την ελληνική εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα το μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται δικαιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης. Η εταιρεία χρεώνει τα αποτελέσματα για δεδουλευμένες παροχές σε κάθε περίοδο με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης.

Η εταιρεία υπολόγισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με βάση τα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κρίνοντας ότι η εφαρμογή της αναλογικής επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις δεν έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις.

Η εμφανιζόμενη υποχρέωση παροχών προσωπικού της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και 2015 αναλύεται ως ακολούθως:

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	29.476,34	26.520,00
Σύνολο	**29.476,34**	**26.520,00**

12. Υποχρεώσεις

12.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

	31/12/2015	**31/12/2014**
Υπόλοιπο λήξεως	**Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως**	
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	35.059,86	41.567,28
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος		
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
1 έως 2 έτη	76.740,34	72.282,14
2 έως 5 έτη	13.707,09	44.658,99
Άνω των 5 ετών		
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**90.447,43**	**116.941,13**
Γενικό Σύνολο	**125.507,29**	**158.508,41**

Το ανωτέρο δάνειο έχει ληφθεί με προσωπική εγγύηση

12.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

12.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/20X1**	**31/12/20X0**
Προμηθευτές	63.937,83	25.637,78
Επιταγές πληρωτέες	8.942,12	3.690,00
Σύνολο	**72.879,95**	**29.327,78**

13.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές Υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Προκαταβολές πελατών	13.330,68	6.738,54
Υποχρέωση μερίσματος		42.975,69
Σύνολο	**13.330,68**	**49.714,23**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Πωλήσεις υπηρεσιών μεταφορών	1.946.411,05	2.079.498,18
Σύνολο	**1.946.411,05**	**2.079.498,18**

Έξοδα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	571.555,37	544.571,61
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	114.651,42	95.970,99
Παροχές τρίτων	503.222,78	477.966,16
φοροι - τελη	27.883,07	31.464,95
Διάφορα έξοδα	348.895,95	367.830,98
Τόκοι και συναφή έξοδα	13.360,91	11.759,36
Αποσβέσεις παγίων	58.234,47	38.290,18
Σύνολο	**1.637.803,97**	**1.567.854,23**

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Διοικητικό προσωπικό	2	2
Εργατοτεχνικό προσωπικό	39	36
Σύνολο	**41**	**38**

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

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	457.128,39	429.733,33
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	114.426,98	112.377,22
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία		2.461,06
Σύνολο	**571.555,37**	**544.571,61**

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

Προκαταβολές ανά δικαιούχο:

	Υπόλοιπα 31/12/2014	Επιστροφές 2015	Υπόλοιπα 31/12/2015
Κεοπάτρα Ζερζεβίλη	16.603,50	16.603,50	0,00
Ματθαίος Μαϊσης	16.603,50	16.603,50	0,00
Σύνολο	**33.207,00**	**33.207,00**	**0,00**

16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κάτωθι ποσά:

	31/12/2015	31/12/2014
	Αμοιβές	
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	40.485,84	40.485,84
Σύνολο	**40.485,84**	**40.485,84**

17. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος ποσού € 222.350,90 .

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση αποθήκης το ποίο λήγει την 30/6/16

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2015	31/12/2014
Έως 1 έτος	2.400,00	0,00
Από 1 έως και 5 έτη		
Πάνω από 5 έτη		
Σύνολο	**2.400,00**	**0,00**

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρησεις από 2010 έως και 2015

19. Πρώτη εφαρμογή

19.1 Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση

Η εταιρεία κατά την αναδρομική εφαρμογή των Ε.Λ.Π. έκανε χρήση των απαλλαγών των παραγράφων 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 για την παρακάτω περιπτώση:

Χρηματοδοτικές συμβάσεις που συνήφθησαν πριν τη 1.1.2014

Βάση των σχετικών διατάξεων του νόμου περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, των οποίων οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία ενάρξεως της πρώτης εφαρμογής και πληρούν τα κριτήρια καταχωρήσεως του ισχύοντος λογιστικού πλαισίου, αλλά δεν καταχωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται εφεξής να αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων της φορολογικής νομοθεσίας, για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από αυτή

19. 2 Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	82.011,33	82.011,33
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	-26.520,00	-11.600,00
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	361.391,32	655.020,63
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	416.882,65	725.431,96

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ
ΑΔΤ Ρ 033911

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 119205

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 069940

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από τις σελίδες 1 έως και 27 είναι αυτό που αναφέρω στο πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 04 Ιουλίου 2016.

Αθήνα, 04 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Μπιλλίνης Νικ. Χαράλαμπος

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011

Η.Β.Ρ. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ

Ανεξάρτητο μέλος της MORISON INTERNATIONAL

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, Ν. ΙΩΝΙΑ Τ.Κ. 142 31

Α.Μ. 152