ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Αθήνα,19/03/2018
Αριθ.Πρωτ.:828442

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

Πληροφορίες: ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗ ΞΕΝΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382140
E-mail: gemiepe@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι:

Την **16/06/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1351291,** οι εγκεκριμένες από την **09/06/2017 Γενική Συνέλευση** της εταίρου οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **001774601000,** για τη χρήση **01/10/2015 έως 30/09/2016**.

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

Με εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΥΠΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

The Walt Disney Company Greece

Λ. Κηφισίας 14,

Μαρούσι 15125

Τηλ.: 2109538400 Fax: 2109587500

Αρ.ΓΕΜΗ: 001774601000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30ής ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

The Walt Disney Company Greece

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30ής ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ε.Λ.Π.)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ 1
II. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 3
IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 4
1. Γενικές Πληροφορίες 4
2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων 4
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές 5
4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης 5
5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 5
6. Αποσβέσεις 6
7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 6
8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή 6
9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 7
10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα 8
11. Μετοχικό κεφάλαιο 8
12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο 9
13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 9
14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων 10
15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης 10
16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 10
17. Προβλέψεις 11
18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους 11
19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία 11
20. Φόρος εισοδήματος 11
21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων 11
22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 12
23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού: 13

Ι. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
"THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΕΠΕ"
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.10.2015 έως 30.09.2016

Κύριοι Εταίροι,

Σας θέτουμε για έγκριση τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας, που περιλαμβάνουν την περίοδο από 1 Οκτωβρίου 2015 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2016 αποτελούμενες από τον Ισολογισμό της 21ης εταιρικής χρήσης, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, και το προσάρτημα και παρακαλούμε να εγκρίνετε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, την έκθεση των Διαχειριστών και να απαλλάξετε τους Διαχειριστές από κάθε ευθύνη για αποζημίωση, για τη διαχειριστική χρήση από 1.10.2015 έως 30.9.2016.

Κατά την κλειόμενη χρήση προέκυψαν κέρδη 331.640,71 Ευρώ. Στα πιο πάνω κέρδη προστέθηκε το υπόλοιπο κερδών της προηγούμενης χρονιάς ποσού 539.416,66 Ευρώ. Από το σύνολο των κερδών που προέκυψαν ποσού 871.057,37 Ευρώ, αφού αφαιρέθηκε το ποσό του φόρου εισοδήματος ύψους 93.136,79 Ευρώ, απέμεινε υπόλοιπο προς διάθεση 777.920,58 Ευρώ. Το ποσό αυτό, 777.920,58 Ευρώ μεταφέρεται εις νέον.

Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες εκχώρησης δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας των The Walt Disney προϊόντων των πελατών της στην Ελλάδα και Κύπρο.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας σας παρουσιάζουμε τους ακόλουθους δείκτες (ποσά στρογγυλοποιημένα στη μονάδα) :

α)Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού : 5.282.323 / 5.462.456 =96,70%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων : 795.921 / 4.666.535 = 17,06%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό : 795.921 / 165.676 = 480,41%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις : 5.282.323 / 4.666.535 =113,20%

β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας
- Καθαρά αποτελέσματα / Ίδια κεφάλαια : 238.504 / 795.921 = 29,97%
- Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις : 329.866 / 7.874.771 = 4,19%
- Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις : 1.273.871 / 7.874.771= 16,18%

Η πρόταση αυτή διάθεσης των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Συνέλευσης των Εταίρων.

Παρ'όλο το δύσκολο οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας παρουσιάστηκε σε πολύ καλά επίπεδα. Πιστεύουμε ότι παρά την δύσκολη χρονιά την οποία διανύουμε ο κύκλος εργασιών της εταιρείας θα συνεχίσει να παρουσιάζει βελτίωση με αντίστοιχα βελτιωμένα αποτελέσματα.
Επίσης θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε ότι η εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα ούτε κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιό της.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:
Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας από τις 30.9.2016 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση αφού συντάχθηκε το παρόν.

Ο Διαχειριστής
Μαρούσι Αττικής, 27 Απριλίου 2017

Μικρόπουλος Μιχαήλ

ΙΙ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		82.255,16	125.696,16
Λοιπός εξοπλισμός		80.254,76	39.961,98
Σύνολο		**162.509,92**	**165.658,14**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		3.166,57	5.557,93
Σύνολο		**3.166,57**	**5.557,93**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Δάνεια και απαιτήσεις		14.456,78	14.456,78
Σύνολο		**14.456,78**	**14.456,78**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**180.133,27**	**185.672,85**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.545.838,31	1.366.434,51
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		1.402.679,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		294.523,02	264.168,75
Προπληρωμένα έξοδα		4.001,83	181.319,38
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		2.035.280,42	1.052.040,99

Σύνολο	**5.282.322,58**	**2.863.963,63**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**5.282.322,58**	**2.863.963,63**
Σύνολο ενεργητικού	**5.462.455,85**	**3.049.636,48**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημείωση**	**2016**	**2015**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		18.000,00	18.000,00
Σύνολο		**18.000,00**	**18.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		6.382,84	6.382,84
Αποτελέσματα εις νέο		771.537,74	533.033,82
Σύνολο		**777.920,58**	**539.416,66**
Σύνολο καθαρής θέσης		**795.920,58**	**557.416,66**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		2.905.809,22	2.205.205,89
Φόρος εισοδήματος		0,00	117.196,80
Λοιποί φόροι και τέλη		196.401,74	3.183,57
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		13.795,86	11.688,86
Λοιπές υποχρεώσεις		867,33	1.797,64
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.549.661,12	153.147,06
Σύνολο		**4.666.535,27**	**2.492.219,82**
Σύνολο υποχρεώσεων		**4.666.535,27**	**2.492.219,82**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**5.462.455,85**	**3.049.636,48**

ΙΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		7.874.770,98	5.844.267,03
Κόστος πωλήσεων		6.600.900,08	4.723.075,23
Μικτό αποτέλεσμα		**1.273.870,90**	**1.121.191,80**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
		1.273.870,90	**1.121.191,80**
Έξοδα διοίκησης		(954.586,16)	(698.143,81)
Έξοδα διάθεσης		0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(6.301,05)	(8.846,61)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00

Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	14.220,06	236,55
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.662,36	3,80
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**329.866,11**	**414.441,73**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.149,11	1.831,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(4.374,51)	(3.942,95)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**331.640,71**	**412.330,54**
Φόροι εισοδήματος	93.136,79	124.896,09
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**238.503,92**	**287.434,45**

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

Η THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία») είναι Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης και έχει έδρα της την Ελλάδα.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο δήμο Αμαρουσίου επί της λεωφόρου Κηφισίας 14 ,Τ.Κ. 15125. Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 001774601000. Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες. Λειτουργεί από τον Δεκέμβριο του 1994 και κύριος σκοπός της Εταιρείας είναι:

- Υπηρεσίες Διαχείρισης Δικαιωμάτων Πνευματικής Ιδιοκτησίας και των Εσόδων τους (Εκτός από ταινίες).

2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία»), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Οκτωβρίου 2015 έως και την 30η Σεπτεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2015.
Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές του Διοικητικού Συμβουλίου στη συνεδρίαση της 28.4.2017 και υπόκεινται σε έγκριση από την Ετήσια Τακτική Συνέλευση των Εταίρων. η οποία θα συνεδριάσει στις 10.6.2017.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Συνοψίζεται παρακάτω συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων:

4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

FY_2016	Κτίρια & τεχνικά έργα	Μεταφορικά Μέσα	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 01.10.2015	157.120,20	86.599,17	138.271,61	381.990,98
Προσθήκες	11.562,00	9.791,59	18.269,04	39.622,63
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30.09.2016	**168.682,20**	**96.390,76**	**156.540,65**	**421.613,61**
Αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 01.10.2015	31.424,04	69.650,11	115.258,69	216.332,84
Προσθήκες	55.003,00	0,00	20.547,88	75.550,88
Μειώσεις	0,00	(32.780,03)	0,00	(32.780,03)
Υπόλοιπο 30.09.2016	**86.427,04**	**36.870,08**	**135.806,57**	**259.103,69**
Υπόλοιπο 01.10.2015	**125.696,16**	**16.949,06**	**23.012,92**	**165.658,14**

Υπόλοιπο 30.09.2016	**82.255,16**	**59.520,68**	**20.734,08**	**162.509,92**

Επί των κτιρίων, σε οικόπεδα τρίτων και του εξοπλισμού της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη και υποθήκες.

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις εμφανίζονται στις αξίες κτήσης τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους, όπως αυτό προσδιορίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Το κόστος κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων ακινητοποιήσεων, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και το κέρδος ή ζημία που προκύπτει περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα.

6. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και των τμημάτων τους. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής έχει ως ακολούθως:

Κτίρια & τεχνικά έργα	3 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 έως 8 έτη

Η υπολειπόμενη αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη και η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων ακινητοποιήσεων, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση. Πάγια στοιχεία με κόστος κτήσης μικρότερο των € 1.500 αποσβένονται πλήρως κατά το έτος της απόκτησης τους.

7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και συσσωρευμένες απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία προσδιορίζεται στα 3 χρόνια. Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στο έτος που προκύπτουν.

8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

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».

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μία επιχείρηση και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μία άλλη. Η Εταιρία διαθέτει μόνο μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία αποτελούν οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα (χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού), καθώς και οι δανειακές υποχρεώσεις, οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού).

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζεται αρχικά στο κόστος και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημίες απομείωσης. Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν τα συμβατικά δικαιώματα της Εταιρίας επί των ταμιακών ροών του στοιχείου αυτού εκπνεύσουν ή όταν μεταβιβαστούν ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με αυτό. Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο). Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν οι συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρίας που απορρέουν από αυτήν εκπληρώνονται, εκπλεύσουν ή ακυρωθούν. 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.

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές απαιτήσεις	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Πελάτες εσωτερικού	1.629.028,54	1.358.134,51
Πελάτες εξωτερικού	0,00	4.850,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές εσωτερικού	4.480,00	0,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές εξωτερικού	0,00	3.450,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(87.670,23)	0,00
Σύνολο	**1.545.838,31**	**1.366.434,51**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές απαιτήσεις	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων	250.000,00	250.000,00
Παρακρατούμενος φόρος εισοδήματος από δικαιώματα	600,00	0,00
Συμψηφιστέος στην επόμενη χρήση Φ.Π.Α.	0,00	962,00
Λοιπές απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	33.166,60	2.699,21
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	10.756,42	10.507,54
Σύνολο	**294.523,02**	**264.168,75**

10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθέσιμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας και αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς.

Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Διαθέσιμα στο ταμείο	315,75	453,44
Διαθέσιμα σε τραπεζικές καταθέσεις	2.034.964,67	1.051.587,55
Σύνολο	**2.035.280,42**	**1.052.040,99**

11. Μετοχικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 18.000,00 € και διαιρείται σε 600 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30,00 € το κάθε ένα. Το κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο της μετρητοίς από τη μοναδική εταίρο, δηλαδή από την εταιρεία με την επωνυμία «Disney Enterprises Inc. η οποία αρχικά συστήθηκε με την επωνυμία «The Walt Disney Company» η οποία και έχει αναλάβει το σύνολο των εταιρικών μερίδων.

Παρατίθεται ανάλυση του ολοσχερώς καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου:

Μετοχικό κεφάλαιο	***Αριθμός Ετ.Μεριδίων***	***Ονομαστική Αξία***	***Μετοχικό Κεφάλαιο***	***Υπέρ το άρτιο***
Υπόλοιπο 1.10.2014	600	30	18.000	0
Μεταβολές χρήσης 2015	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.09.2015	600	30	18.000	0
Μεταβολές χρήσης 2016	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.09.2016	600	30	18.000	0

Σύνολο	**600**	**30**	**18.000**	**0**

12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Σύμφωνα με την Ελληνική Εταιρική Νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν τουλάχιστον το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβεβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Σύμφωνα με το άρθρο 14 του καταστατικού, το ποσοστό αυτό ανέρχεται σε 5%. Κατά την διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού, εκτός από το μέρος που υπερβαίνει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το οποίο θεωρείται προαιρετικό αποθεματικό.

Παρατίθεται ανάλυση των ανωτέρω αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέο:

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	***Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού***	***Αφορολόγητα αποθεματικά***	***Αποτελέσματα εις νέο***
Υπόλοιπο 1.10.2014	6.382,84	11.491,42	234.107,95
Μεταβολές χρήσης 2015	0,00	0,00	321.438,87
Υπόλοιπο 30.9.2015	6.382,84	11.491,42	555.546,82
Μεταβολές χρήσης 2016	0,00	(11.491,42)	771.537,74
Υπόλοιπο 30.9.2016	6.382,84	0,00	771.537,74
Σύνολο	**6.382,84**	**0,00**	**771.537,74**

13. Υποχρεώσεις - 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 αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

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

Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο).

Δηλαδή η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι Εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές υποχρεώσεις	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Προμηθευτές εσωτερικού	78.625,17	36.948,79
Προμηθευτές εξωτερικού	2.518.338,67	1.929.320,28
Προκαταβολές σε πελάτες εσωτερικού	14.023,58	0,90
Προκαταβολές σε πελάτες εξωτερικού	50.813,15	50.813,15
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	244.008,65	188.122,77
Σύνολο	**2.905.809,22**	**2.205.205,89**

14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, με εξαίρεση τους τόκους που βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων με παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον 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.

15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης ανεξάρτητα αν οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι.

16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται 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, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

17. Προβλέψεις

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.

18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση

19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Ο προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

20. Φόρος εισοδήματος

Έξοδο φόρου είναι το συγκεντρωτικό ποσό που περιλαμβάνεται στον προσδιορισμό του καθαρού κέρδους ή ζημίας της περιόδου και αφορά τον τρέχοντα φόρο βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά στο φορολογητέο κέρδος της περιόδου. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού.

21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων

Έσοδα από Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	7.874.770,98	5.844.267,03
Σύνολο	**7.874.770,98**	**5.844.267,03**

Τα έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Έξοδα	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Αμοιβές κ έξοδα λογιστικών γραφείων	52.760,00	52.760,00
Αμοιβές κ έξοδα τρίτων (Δικαιώματα)	5.845.424,36	2.110.428,80
Λοιπές αμοιβές	165.903,15	1.914.411,60
Ενοίκια κτιρίων	46.284,00	80.990,04
Λοιπές παροχές τρίτων	21.450,18	29.638,84
Φόροι και τέλη	11.580,08	11.876,55
Έξοδα μεταφοράς και ταξιδίων	8.429,42	12.204,16
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	199.918,50	133.633,25
Διάφορα έξοδα	64.781,55	84.781,02
Σύνολο	**6.416.531,24**	**4.430.724,26**

22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Δεν υπάρχουν στην παρούσα και προηγούμενη χρήση αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις καθώς και διόρθωση λαθών.

Αν υπάρχουν γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων.

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας από τις 30.9.2016 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

27/04/2017

ΟΙ ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ

ΜΙΧΑΗΛ ΜΙΚΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ606834

ANDREW THOMAS WIDGER

ΑΡ.ΔΙΑΒ.PS1158893

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ACCOUNTING SOLUTIONS ΑΕ
Αρ.Αδ.924/2008
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΕΣΕΛΙΔΗΣ
Αρ.Αδ.Α' 8377

The Walt Disney Company Greece

Λ. Κηφισίας 14,

Μαρούσι 15125

Τηλ.: 2109538400 Fax: 2109587500

Αρ.ΓΕΜΗ: 001774601000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30ής ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

The Walt Disney Company Greece

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30ής ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ε.Λ.Π.)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ 1
II. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 3
IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 4
1. Γενικές Πληροφορίες 4
2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων 4
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές 5
4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης 5
5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 5
6. Αποσβέσεις 6
7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 6
8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή 6
9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 7
10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα 8
11. Μετοχικό κεφάλαιο 8
12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο 9
13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 9
14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων 10
15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης 10
16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 10
17. Προβλέψεις 11
18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους 11
19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία 11
20. Φόρος εισοδήματος 11
21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων 11
22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 12
23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού: 13

Ι. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
"THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΕΠΕ"
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.10.2015 έως 30.09.2016

Κύριοι Εταίροι,

Σας θέτουμε για έγκριση τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας, που περιλαμβάνουν την περίοδο από 1 Οκτωβρίου 2015 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2016 αποτελούμενες από τον Ισολογισμό της 21ης εταιρικής χρήσης, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, και το προσάρτημα και παρακαλούμε να εγκρίνετε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, την έκθεση των Διαχειριστών και να απαλλάξετε τους Διαχειριστές από κάθε ευθύνη για αποζημίωση, για τη διαχειριστική χρήση από 1.10.2015 έως 30.9.2016.

Κατά την κλειόμενη χρήση προέκυψαν κέρδη 331.640,71 Ευρώ. Στα πιο πάνω κέρδη προστέθηκε το υπόλοιπο κερδών της προηγούμενης χρονιάς ποσού 539.416,66 Ευρώ. Από το σύνολο των κερδών που προέκυψαν ποσού 871.057,37 Ευρώ, αφού αφαιρέθηκε το ποσό του φόρου εισοδήματος ύψους 93.136,79 Ευρώ, απέμεινε υπόλοιπο προς διάθεση 777.920,58 Ευρώ. Το ποσό αυτό, 777.920,58 Ευρώ μεταφέρεται εις νέον.

Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες εκχώρησης δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας των The Walt Disney προϊόντων των πελατών της στην Ελλάδα και Κύπρο.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας σας παρουσιάζουμε τους ακόλουθους δείκτες (ποσά στρογγυλοποιημένα στη μονάδα) :

α)Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού : 5.282.323 / 5.462.456 =96,70%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων : 795.921 / 4.666.535 = 17,06%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό : 795.921 / 165.676 = 480,41%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις : 5.282.323 / 4.666.535 =113,20%

β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας
- Καθαρά αποτελέσματα / Ίδια κεφάλαια : 238.504 / 795.921 = 29,97%
- Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις : 329.866 / 7.874.771 = 4,19%
- Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις : 1.273.871 / 7.874.771= 16,18%

Η πρόταση αυτή διάθεσης των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Συνέλευσης των Εταίρων.

Παρ'όλο το δύσκολο οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας παρουσιάστηκε σε πολύ καλά επίπεδα. Πιστεύουμε ότι παρά την δύσκολη χρονιά την οποία διανύουμε ο κύκλος εργασιών της εταιρείας θα συνεχίσει να παρουσιάζει βελτίωση με αντίστοιχα βελτιωμένα αποτελέσματα.
Επίσης θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε ότι η εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα ούτε κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιό της.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:
Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας από τις 30.9.2016 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση αφού συντάχθηκε το παρόν.

Ο Διαχειριστής
Μαρούσι Αττικής, 27 Απριλίου 2017

Μικρόπουλος Μιχαήλ

ΙΙ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		82.255,16	125.696,16
Λοιπός εξοπλισμός		80.254,76	39.961,98
Σύνολο		**162.509,92**	**165.658,14**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		3.166,57	5.557,93
Σύνολο		**3.166,57**	**5.557,93**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Δάνεια και απαιτήσεις		14.456,78	14.456,78
Σύνολο		**14.456,78**	**14.456,78**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**180.133,27**	**185.672,85**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.545.838,31	1.366.434,51
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		1.402.679,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		294.523,02	264.168,75
Προπληρωμένα έξοδα		4.001,83	181.319,38
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		2.035.280,42	1.052.040,99

Σύνολο	**5.282.322,58**	**2.863.963,63**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**5.282.322,58**	**2.863.963,63**
Σύνολο ενεργητικού	**5.462.455,85**	**3.049.636,48**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημείωση**	**2016**	**2015**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		18.000,00	18.000,00
Σύνολο		**18.000,00**	**18.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		6.382,84	6.382,84
Αποτελέσματα εις νέο		771.537,74	533.033,82
Σύνολο		**777.920,58**	**539.416,66**
Σύνολο καθαρής θέσης		**795.920,58**	**557.416,66**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		2.905.809,22	2.205.205,89
Φόρος εισοδήματος		0,00	117.196,80
Λοιποί φόροι και τέλη		196.401,74	3.183,57
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		13.795,86	11.688,86
Λοιπές υποχρεώσεις		867,33	1.797,64
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.549.661,12	153.147,06
Σύνολο		**4.666.535,27**	**2.492.219,82**
Σύνολο υποχρεώσεων		**4.666.535,27**	**2.492.219,82**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**5.462.455,85**	**3.049.636,48**

ΙΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		7.874.770,98	5.844.267,03
Κόστος πωλήσεων		6.600.900,08	4.723.075,23
Μικτό αποτέλεσμα		**1.273.870,90**	**1.121.191,80**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
		1.273.870,90	**1.121.191,80**
Έξοδα διοίκησης		(954.586,16)	(698.143,81)
Έξοδα διάθεσης		0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(6.301,05)	(8.846,61)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00

Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	14.220,06	236,55
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.662,36	3,80
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**329.866,11**	**414.441,73**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.149,11	1.831,76
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(4.374,51)	(3.942,95)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**331.640,71**	**412.330,54**
Φόροι εισοδήματος	93.136,79	124.896,09
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**238.503,92**	**287.434,45**

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

Η THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία») είναι Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης και έχει έδρα της την Ελλάδα.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο δήμο Αμαρουσίου επί της λεωφόρου Κηφισίας 14 ,Τ.Κ. 15125. Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 001774601000. Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες. Λειτουργεί από τον Δεκέμβριο του 1994 και κύριος σκοπός της Εταιρείας είναι:

- Υπηρεσίες Διαχείρισης Δικαιωμάτων Πνευματικής Ιδιοκτησίας και των Εσόδων τους (Εκτός από ταινίες).

2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία»), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Οκτωβρίου 2015 έως και την 30η Σεπτεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2015.
Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές του Διοικητικού Συμβουλίου στη συνεδρίαση της 28.4.2017 και υπόκεινται σε έγκριση από την Ετήσια Τακτική Συνέλευση των Εταίρων. η οποία θα συνεδριάσει στις 10.6.2017.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Συνοψίζεται παρακάτω συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων:

4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

FY_2016	Κτίρια & τεχνικά έργα	Μεταφορικά Μέσα	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 01.10.2015	157.120,20	86.599,17	138.271,61	381.990,98
Προσθήκες	11.562,00	9.791,59	18.269,04	39.622,63
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30.09.2016	**168.682,20**	**96.390,76**	**156.540,65**	**421.613,61**
Αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 01.10.2015	31.424,04	69.650,11	115.258,69	216.332,84
Προσθήκες	55.003,00	0,00	20.547,88	75.550,88
Μειώσεις	0,00	(32.780,03)	0,00	(32.780,03)
Υπόλοιπο 30.09.2016	**86.427,04**	**36.870,08**	**135.806,57**	**259.103,69**
Υπόλοιπο 01.10.2015	**125.696,16**	**16.949,06**	**23.012,92**	**165.658,14**

Υπόλοιπο 30.09.2016	**82.255,16**	**59.520,68**	**20.734,08**	**162.509,92**

Επί των κτιρίων, σε οικόπεδα τρίτων και του εξοπλισμού της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη και υποθήκες.

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις εμφανίζονται στις αξίες κτήσης τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους, όπως αυτό προσδιορίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Το κόστος κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων ακινητοποιήσεων, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και το κέρδος ή ζημία που προκύπτει περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα.

6. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και των τμημάτων τους. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής έχει ως ακολούθως:

Κτίρια & τεχνικά έργα	3 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 έως 8 έτη

Η υπολειπόμενη αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη και η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων ακινητοποιήσεων, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση. Πάγια στοιχεία με κόστος κτήσης μικρότερο των € 1.500 αποσβένονται πλήρως κατά το έτος της απόκτησης τους.

7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και συσσωρευμένες απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία προσδιορίζεται στα 3 χρόνια. Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στο έτος που προκύπτουν.

8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

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».

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μία επιχείρηση και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μία άλλη. Η Εταιρία διαθέτει μόνο μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία αποτελούν οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα (χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού), καθώς και οι δανειακές υποχρεώσεις, οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού).

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζεται αρχικά στο κόστος και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημίες απομείωσης. Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν τα συμβατικά δικαιώματα της Εταιρίας επί των ταμιακών ροών του στοιχείου αυτού εκπνεύσουν ή όταν μεταβιβαστούν ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με αυτό. Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο). Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν οι συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρίας που απορρέουν από αυτήν εκπληρώνονται, εκπλεύσουν ή ακυρωθούν. 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.

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές απαιτήσεις	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Πελάτες εσωτερικού	1.629.028,54	1.358.134,51
Πελάτες εξωτερικού	0,00	4.850,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές εσωτερικού	4.480,00	0,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές εξωτερικού	0,00	3.450,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(87.670,23)	0,00
Σύνολο	**1.545.838,31**	**1.366.434,51**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές απαιτήσεις	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων	250.000,00	250.000,00
Παρακρατούμενος φόρος εισοδήματος από δικαιώματα	600,00	0,00
Συμψηφιστέος στην επόμενη χρήση Φ.Π.Α.	0,00	962,00
Λοιπές απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	33.166,60	2.699,21
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	10.756,42	10.507,54
Σύνολο	**294.523,02**	**264.168,75**

10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθέσιμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας και αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς.

Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Διαθέσιμα στο ταμείο	315,75	453,44
Διαθέσιμα σε τραπεζικές καταθέσεις	2.034.964,67	1.051.587,55
Σύνολο	**2.035.280,42**	**1.052.040,99**

11. Μετοχικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 18.000,00 € και διαιρείται σε 600 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30,00 € το κάθε ένα. Το κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο της μετρητοίς από τη μοναδική εταίρο, δηλαδή από την εταιρεία με την επωνυμία «Disney Enterprises Inc. η οποία αρχικά συστήθηκε με την επωνυμία «The Walt Disney Company» η οποία και έχει αναλάβει το σύνολο των εταιρικών μερίδων.

Παρατίθεται ανάλυση του ολοσχερώς καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου:

Μετοχικό κεφάλαιο	***Αριθμός Ετ.Μεριδίων***	***Ονομαστική Αξία***	***Μετοχικό Κεφάλαιο***	***Υπέρ το άρτιο***
Υπόλοιπο 1.10.2014	600	30	18.000	0
Μεταβολές χρήσης 2015	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.09.2015	600	30	18.000	0
Μεταβολές χρήσης 2016	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.09.2016	600	30	18.000	0

Σύνολο	**600**	**30**	**18.000**	**0**

12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Σύμφωνα με την Ελληνική Εταιρική Νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν τουλάχιστον το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβεβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Σύμφωνα με το άρθρο 14 του καταστατικού, το ποσοστό αυτό ανέρχεται σε 5%. Κατά την διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού, εκτός από το μέρος που υπερβαίνει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το οποίο θεωρείται προαιρετικό αποθεματικό.

Παρατίθεται ανάλυση των ανωτέρω αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέο:

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	***Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού***	***Αφορολόγητα αποθεματικά***	***Αποτελέσματα εις νέο***
Υπόλοιπο 1.10.2014	6.382,84	11.491,42	234.107,95
Μεταβολές χρήσης 2015	0,00	0,00	321.438,87
Υπόλοιπο 30.9.2015	6.382,84	11.491,42	555.546,82
Μεταβολές χρήσης 2016	0,00	(11.491,42)	771.537,74
Υπόλοιπο 30.9.2016	6.382,84	0,00	771.537,74
Σύνολο	**6.382,84**	**0,00**	**771.537,74**

13. Υποχρεώσεις - 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 αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

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

Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο).

Δηλαδή η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι Εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές υποχρεώσεις	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Προμηθευτές εσωτερικού	78.625,17	36.948,79
Προμηθευτές εξωτερικού	2.518.338,67	1.929.320,28
Προκαταβολές σε πελάτες εσωτερικού	14.023,58	0,90
Προκαταβολές σε πελάτες εξωτερικού	50.813,15	50.813,15
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	244.008,65	188.122,77
Σύνολο	**2.905.809,22**	**2.205.205,89**

14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, με εξαίρεση τους τόκους που βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων με παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον 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.

15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης ανεξάρτητα αν οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι.

16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται 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, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

17. Προβλέψεις

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.

18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση

19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Ο προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

20. Φόρος εισοδήματος

Έξοδο φόρου είναι το συγκεντρωτικό ποσό που περιλαμβάνεται στον προσδιορισμό του καθαρού κέρδους ή ζημίας της περιόδου και αφορά τον τρέχοντα φόρο βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά στο φορολογητέο κέρδος της περιόδου. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού.

21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων

Έσοδα από Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	7.874.770,98	5.844.267,03
Σύνολο	**7.874.770,98**	**5.844.267,03**

Τα έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Έξοδα	***30.09.2016***	***30.09.2015***
Αμοιβές κ έξοδα λογιστικών γραφείων	52.760,00	52.760,00
Αμοιβές κ έξοδα τρίτων (Δικαιώματα)	5.845.424,36	2.110.428,80
Λοιπές αμοιβές	165.903,15	1.914.411,60
Ενοίκια κτιρίων	46.284,00	80.990,04
Λοιπές παροχές τρίτων	21.450,18	29.638,84
Φόροι και τέλη	11.580,08	11.876,55
Έξοδα μεταφοράς και ταξιδίων	8.429,42	12.204,16
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	199.918,50	133.633,25
Διάφορα έξοδα	64.781,55	84.781,02
Σύνολο	**6.416.531,24**	**4.430.724,26**

22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Δεν υπάρχουν στην παρούσα και προηγούμενη χρήση αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις καθώς και διόρθωση λαθών.

Αν υπάρχουν γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων.

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας από τις 30.9.2016 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

27/04/2017

ΟΙ ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ

ΜΙΧΑΗΛ ΜΙΚΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ606834

ANDREW THOMAS WIDGER

ΑΡ.ΔΙΑΒ.PS1158893

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ACCOUNTING SOLUTIONS ΑΕ
Αρ.Αδ.924/2008
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΕΣΕΛΙΔΗΣ
Αρ.Αδ.Α' 8377