ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

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

Αθήνα,10/07/2018
Αριθ.Πρωτ.:1200368

Πληροφορίες: ΜΑΝΤΑΛΩΖΗ ΕΜΜΑΝΟΥΕΛΑ
Τηλέφωνο: 2103382139
Fax: 2103616464
E-mail: mantalozi@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **TOURGREECE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.**

Την **06/07/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **TOURGREECE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο TOURGREECE Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **1022001000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1420234 οι εγκεκριμένες από την 08/06/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/11/2016 έως 31/10/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1420235 η από 08/06/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018 η ελεγκτική εταιρεία **GRANT THORNTON Α.Ε.** , με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 127.

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 10766 - 02/07/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**TOURGREECE AE**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας TOURGREECE AE, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Οκτωβρίου 2017 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας TOURGREECE AE κατά την 31η Οκτωβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση Θεμάτων

1. 1. Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern). Οι ενδείξεις που σχετίζονται με το ζημιογόνο αποτέλεσμα χρήσης ποσού €-935.766, και την αρνητική καθαρή θέση ποσού €-344.353 αξιολογήθηκαν και προέκυψε, με βάση τις προβλέψεις και το σχεδιασμό της διοίκησης, πως είναι συγκυριακές και δεν θέτουν σε κίνδυνο την ομαλή συνέχιση δραστηριότητας της εταιρείας (σχετική γίνεται αναφορά στην έκθεση διαχείρισης). Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

2. Η εταιρεία από την 07/06/2017 άλλαξε ιδιοκτησία και δεν υφίσταται πλέον υποχρέωση η ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων να είναι η 31η Οκτωβρίου εκάστου έτους που ήταν η ημερομηνία αναφοράς την πρώην ιδιοκτήτριας εταιρείας. Οι επόμενες οικονομικές καταστάσεις με βάση τις διατάξεις της εμπορικής και φορολογικής νομοθεσίας θα καλύπτουν διάστημα από 01/11/2017 έως 31/12/2017 και στην συνέχεια η εταιρική χρήση θα καλύπτει το ημερολογιακό έτος ήτοι από 01/01 έως 31/12.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/10/2016 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 27/01/2017 έκθεση ελέγχου γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την

διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/10/2017.

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

Αθήνα, 04 Μαΐου 2018
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15281



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Κύριες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σας θέτουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και σας παραθέτουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/20 όπως αυτό αντικαταστάθηκε και ισχύει σήμερα σας υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευσή σας την παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2017 (01.11.2016-31.10.2017) καθώς και τις Οικονομικές Καταστάσεις όπως αυτές έχουν συνταχθεί με βάση τα Ε.Λ.Π. του Ν4308/2014 καθώς και την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται πληροφορίες της "TOURGREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν στη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2016, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ιδίας χρήσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση.

Θα πρέπει επίσης να σημειώσουμε ότι με δεδομένο ότι η εταιρεία από την 07/06/2017 άλλαξε ιδιοκτησία δεν υφίσταται πλέον υποχρέωση η ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων να είναι η 31η Οκτωβρίου εκάστου έτους που ήταν η ημερομηνία αναφοράς την πρώην ιδιοκτήτριας εταιρείας. Σας γνωστοποιούμε ότι οι επόμενες οικονομικές καταστάσεις με βάση τις διατάξεις της εμπορικής και φορολογικής νομοθεσίας θα καλύπτουν διάστημα από 01/11/2017 έως 31/12/2017 και στην συνέχεια η εταιρική χρήση θα καλύπτει το ημερολογιακό έτος ήτοι από 01/01 έως 31/12 εκάστου έτους.

Α) ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.11.2016 ΕΩΣ 31.10.2017

<u>Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες</u>:

Κατά την διάρκεια της χρήσεως άλλαξε το ιδιοκτησιακό καθεστώς της εταιρείας. Η νέα διοίκηση ανέλαβε καθήκοντα την 7η Ιουνίου 2017 και κλήθηκε να αντιμετωπίσει τις προκλήσεις για την αναδιάρθρωση της εταιρείας με βάση την δική της στρατηγική. Κύριοι άξονες της στρατηγικής της είναι η αναδιάρθρωση των προσφερόμενων υπηρεσιών (τόσο από άποψη πληρότητας όσο και γεωγραφικής διασποράς) με έμφαση στις πλέον αποδοτικές καθώς και η οργανωτική αναδιάρθρωση με έμφαση στον έλεγχο και περιορισμό του κόστους με κύριο στόχο την βελτίωση της αποδοτικότητας. Η διαδικασία μετάβασης βρίσκεται σε εξέλιξη γεγονός που έχει αντίκτυπο στην σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών και στην διεύρυνση των ζημιών για την τρέχουσα χρήση γεγονότα που κατά την άποψη της διοίκησης κρίνονται συγκυριακά.

Κατά την μεταβατική αυτή φάση ο κύκλος εργασιών παρουσίασε σημαντική μείωση γεγονός που είχε ως αποτέλεσμα την επιβάρυνση των αποτελεσμάτων με διεύρυνση των ζημιών γεγονός που κατέστησε αρνητικά τα ίδια κεφάλαια. Ήδη με βάση τα στοιχεία που έχουμε για την επόμενη τουριστική περίοδο τα αποτελέσματα (σε συνδυασμό με τον εξορθολογισμό του

κόστους) αναμένεται να είναι ιδιαίτερα θετικά γεγονός που θα αναστρέψει πλήρως όλες τις αρνητικές επιδράσεις της τρέχουσας χρήσης.

Θα πρέπει επίσης να τονιστεί ότι η εταιρεία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις και όλοι οι συγκυριακά αρνητικοί δείκτες είναι πλήρως αναστρέψιμοι χωρίς να θέτουν σε αμφιβολία την δυνατότητα ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων (going concern).Σε κάθε περίπτωση υπάρχει η δέσμευση των μετόχων για την στήριξη της εταιρείας εάν κάτι τέτοιο θεωρηθεί αναγκαίο.

Η εταιρεία TOURGREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ΚΑΔ (79112000) παρέχει υπηρεσίες ταξιδιωτικών πρακτορείων για κρατήσεις καταλύματος, κρουαζιέρων και οργανωμένα ταξίδια (ταξιδιωτικά πακέτα) και επομένως εμπίπτει στο άρθρο 43 του Ν. 2859/2000 (Κώδικας Φόρου προστιθέμενης αξίας). Σύμφωνα με τον κώδικα στην αξία των εσόδων από τουριστικά πακέτα τα οποία περιλαμβάνονται στο κύκλο εργασιών και των δαπανών για τουριστικά πακέτα τα οποία περιλαμβάνονται στο κόστος πωλήσεων κατά την εταιρική χρήση 01/11/2016 έως 31/10/2017 έχει περιληφθεί και αντίστοιχος ΦΠΑ. Βασική προϋπόθεση των ανωτέρω είναι να πληρούνται οι προϋποθέσεις για υπαγωγή στο καθεστώς σύμφωνα με το αρ. 43 Ν.2859/2000 και την ΠΟΛ. 1221/1995. Ο προσδιορισμός του μη εκπιπτόμενου ΦΠΑ ο οποίος υπολογίστηκε σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις για την εταιρική χρήση ανήλθε σε ποσό € 322.295,85

Κύκλος εργασιών της Εταιρείας:

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας κατά την παρούσα χρήση ανήλθε σε ποσό € 10.166.754,14. Ο κύκλος εργασιών στην παρούσα χρήση παρουσιάζει μείωση κατά 51,59% σε σχέση με τον κύκλο εργασιών κατά την προηγούμενη χρήση που ανήλθε στο ποσό των € 21.000.426,70. Η σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών οφείλεται στην αλλαγή του ιδιοκτησιακού καθεστώτος της εταιρείας και την ανάληψη καθηκόντων της νέας διοίκησης εν' μέσω της τουριστικής περιόδου. Η διοίκηση εκτιμά ότι το γεγονός αυτό είναι συγκυριακό. Ήδη με βάση τα στοιχεία που διαθέτει για την επόμενη τουριστική περίοδο αναμένεται αναστροφή της αρνητικής τάσης.

Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (κέρδη)

Μείωση παρουσιάζουν τα μικτά αποτελέσματα της χρήσης που ανήλθαν σε κέρδη € 1.387.727,63 σε σχέση με εκείνα της προηγούμενης και ανήλθαν σε κέρδη ποσού € 3.295.504,79. Η μείωση των κερδών εκμετάλλευσης σε απόλυτα μεγέθη οφείλεται στην μείωση του όγκου δραστηριότητας της εταιρείας όπως ανωτέρω αναφέρθηκε. Θα πρέπει όμως να σημειώσουμε ότι το μικτό περιθώριο παρουσίασε οριακή μείωση και ανήλθε σε 14% έναντι 16% της προηγούμενης χρήσης.

Λειτουργικά αποτελέσματα (EBITDA): Στην παρούσα χρήση το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) διαμορφώθηκε σε ζημιά ποσού € 902.466,77 και είναι μικρότερο από το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) της προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε ζημιά ποσού € 455.031,53. Θα πρέπει να σημειώσουμε ότι το λειτουργικό αποτέλεσμα προσεγγίζει ουσιαστικά το προ φόρων αποτέλεσμα καθώς η εταιρεία δεν έχει χρηματοοικονομικές επιβαρύνσεις και οι αποσβέσεις είναι επουσιώδεις. Οι λειτουργικές ζημιές οφείλονται στην μείωση του όγκου δραστηριότητας της εταιρείας.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων: Το αποτέλεσμα της χρήσης ανήλθε σε ζημιά ποσού € 935.765,85 και είναι μικρότερο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ανέλθει σε ζημιά ποσού € 490.131,75.

Καθαρά αποτελέσματα μετά από φόρους: Το τελικό αποτέλεσμα διαμορφώθηκε σε ζημιά ποσού € 935.765,85 και είναι μικρότερο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ανέλθει σε ζημιά ποσού € 490.131,75 ως εκ' τούτου δεν υπάρχει φορολογική επιβάρυνση.

Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας: Κατά την 31/10/2017 τα Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχονταν σε € 40.730,69 και αντιστοιχούσαν στο 1,17% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό: Ο λογαριασμός «Κυκλοφορούν Ενεργητικό» ανέρχεται σε € 3.318.296,55 έναντι ποσού € 7.369.650,15 την προηγούμενη χρήση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 95,05% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρίας.

Τραπεζικές υποχρεώσεις της Εταιρείας: Η εταιρεία τόσο κατά την τρέχουσα χρήση όσο και κατά την προηγούμενη δεν είχε δανειακές τραπεζικές υποχρεώσεις.

Χρηματοοικονομική Μόχλευση (ίδια προς ξένα κεφάλαια): Το ποσοστό ιδίων προς ξένων κεφαλαίων ανήλθε σε (8,98)% στην κλειόμενη χρήση σε σχέση με ποσοστό 8,49% της προηγούμενης χρήσης.

Χρηματοοικονομικά έξοδα: Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της χρήσης μειώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά ποσό € 5.831,26 και ανήλθαν σε ποσό € 11.396,53 στην παρούσα χρήση και σε ποσό € 17.227,79 στην προηγούμενη χρήση. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αφορούν λοιπές τραπεζικές προμήθειες.

Ίδια Κεφάλαια: Τα Ίδια Κεφάλαια κατέστησαν αρνητικά κατά ποσό -344.352,94 € , μειωμένα κατά 935.765,85 € σε σχέση με την προηγούμενη χρήση όπου ανήλθαν σε ποσό €591.412,91€. Η μείωση οφείλεται στις ζημιές χρήσεως.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η εξέλιξη των βασικών οικονομικών δεικτών της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016.

	31/10/2017		31/10/2016	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	3.318.297	95,05%	7.369.650	97,47%
Σύνολο ενεργητικού				
Πάγιο ενεργητικό	172.629	4,95%	191.193	2,53%
Σύνολο ενεργητικού				

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

Ίδια κεφάλαια	-344.353	-8,98%	591.413	8,49%
Σύνολο υποχρεώσεων				

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	3.835.279	109,86%	6.969.430	92,18%
Σύνολο παθητικού				
Ίδια κεφάλαια	-344.353	-9,86%	591.413	7,82%
Σύνολο παθητικού				

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	-344.353	-199,48%	591.413	309,33%
Πάγιο ενεργητικό				

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	3.318.297	91,10%	7.369.650	109,65%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/10/2017		31/10/2016	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	-924.607	-9,09%	-475.242	-2,26%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	10.166.754		21.000.427	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-935.766	-9,20%	-490.132	-2,33%
Σύνολο εσόδων	10.166.754		21.000.427	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-935.766	271,75%	-490.132	-82,87%
Ίδια κεφάλαια	-344.353		591.413	

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

Μικτά αποτελέσματα	1.383.976	13,61%	3.295.505	15,69%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	10.166.754		21.000.427	

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

Β) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ 01.11.2016 ΕΩΣ 31.10.2017

Πέραν των όσων αναφέρονται στην προηγούμενη ενότητα δεν συνέβησαν άλλα γεγονότα από 01.11.2016 έως 31.10.2017, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Γ) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Δεν συνέβησαν γεγονότα στο διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι και την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης έκθεσης, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Δ) ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία έχει την μορφή της ανώνυμης εταιρείας και διοικείται από 3μελές διοικητικό συμβούλιο. Εντάσσεται στον κλάδο των εταιρειών που παρέχουν ¨Υπηρεσίες Ταξιδιωτικών Πρακτορείων Για Κρατήσεις Καταλύματος, Κρουαζιέρων Και Οργανωμένα Ταξίδια (Ταξιδιωτικά Πακέτα)¨.

Το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από τα κάτωθι μέλη :

Ονομ/νυμο	**Ιδιότητα**
Σακελλάρης Π. Βασίλειος	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Θεοδώρου Ι. Λεωνίδας	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Μπόικος Γ. Ηλίας	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Ε) ΣΤΟΧΟΙ – ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ – ΑΡΧΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τη χάραξη της στρατηγικής και την πολιτική ανάπτυξής της Εταιρείας. Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. προσδιορίζονται με σαφήνεια τόσο στο καταστατικό όσο και από άλλα εσωτερικά έγγραφα της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη του σκοπού της και λαμβάνει όλα τα μέτρα και αποφάσεις που απαιτούνται.

Βασικός στόχος της Διοίκησης είναι η ανάπτυξη της εταιρείας, η σταθεροποίηση της λειτουργίας της, η ορθή διαχείριση στα πλαίσια των νομοθετικών υποχρεώσεων. Επίσης βασική αρχή διοίκησης είναι η προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

ΣΤ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ-ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31η ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2017

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η εταιρεία σήμερα, κατέχει μία σημαντική θέση στον τουριστικό κλάδο και παρά την συγκυριακή μείωση του κύκλου εργασιών οι προοπτικές ανάπτυξης εκτιμώνται θετικές.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η επιχείρησή μας δεν αντιμετωπίζει ιδιαίτερους κινδύνους και αβεβαιότητες καθόσον η θέση της στην αγορά είναι εδραιωμένη λόγω της μεγάλης φήμης και πελατείας της σχετικά με την ποιότητα και την αξιοπιστία των υπηρεσιών της, της προσφερόμενης υποστήριξης, της άριστης συνεργασίας της με τους πελάτες και τους προμηθευτές της και τέλος της καλής υποδομής μετά και την αναδιοργάνωση της.

Κίνδυνος αγοράς

Η μεγάλη διασπορά των εργασιών της εταιρείας καθώς και του πελατολογίου της σε συνδυασμό με τις ιδιαίτερα θετικές προοπτικές του τουριστικού κλάδου περιορίζουν σημαντικά τους κινδύνους αγοράς στους οποίους είναι εκτεθειμένη.

Κίνδυνος επιτοκίων

Οι δανειακές υποχρεώσεις τις εταιρείας είναι μηδενικές και η εταιρεία δεν διατρέχει κίνδυνο επιτοκίων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία μειώνει τον πιστωτικό της κίνδυνο μέσω της μεγάλης διασποράς πελατών καθώς και την πάγια τακτική της να λαμβάνει σημαντικές προκαταβολές έναντι των υποσχόμενων μελλοντικών υπηρεσιών. Επίσης πάγια τακτική της εταιρείας η σύναψη συμβάσεων με τους πελάτες της.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των στοιχείων του ενεργητικού μπορεί να ρευστοποιηθεί σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα.

Ζ) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.10.2017 χρεόγραφα.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.10.2017 συνάλλαγμα.

Ακίνητα - Εγκαταστάσεις

Η εταιρεία κατά την 31.10.2017, δεν είχε ακίνητα.

Λοιπά ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία για τις ανάγκες υλοποίησης των εργασιών της δεν διαθέτει σημαντικής αξίας πάγιο εξοπλισμό.

Προσημειώσεις-Υποθήκες

Δεν υπάρχουν.

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρεία λόγω της δραστηριότητάς της δεν έχει αναπτύξει τον Τομέα Ερευνών και Ανάπτυξης.

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Καμία μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας δεν προέκυψε κατά την διάρκεια της χρήσης.

Χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν χρησιμοποιούνται χρηματοπιστωτικά μέσα.

΄Υπαρξη υποκαταστημάτων

Η εταιρεία στη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017 διέθετε ένα υποκατάστημα στο Ηράκλειο Κρήτης το οποίο ύστερα και από την 28/01/2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου διέκοψε την λειτουργία του.

Ίδιες Μετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της εταιρείας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

Προτεινόμενη Διάθεση Κερδών

Δεν έγινε διανομή κερδών διότι η εταιρεία παρουσίασε ζημιά στην παρούσα χρήση.

Εργασιακά ζητήματα

Στην εταιρεία απασχολήθηκαν 33 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση που έληξε 31 Οκτωβρίου 2017 και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν στο προσωπικό € 1.326.823,77ευρώ. Η διοίκηση της εταιρείας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζόμενους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους, παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.11.2016-31.10.2017, είναι με βάση τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν4308/2014 και είναι ίδιες με αυτές που εφαρμόστηκαν την προηγούμενη χρήση.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας.

Αθήνα, 03/5/2018,

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΔΤ : ΑΚ 633172

TOURGREECE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)
για τη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017

Λεωφόρος Ανδρέα Συγγρού, 80 - 88

11741 Αθήνα - Αττική
Ελλάδα

Τηλ.: +30 21 0348 3300

Αρ. Μ.Α.Ε. 22539/01/Β/90/173

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 1022001000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ 4

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ....12

Γ. Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της TOURGREECE A.E για την χρήση που έληξε 31/10/2017 15

Γ.1.Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.10.2017....15

Γ.3. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της TOURGREECE A.E περιόδου από 01.11.2016 έως 31.10.2017 18

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.10.2017 19

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ....19

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ....19

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 22

3.1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια 22

3.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)....23

3.3. Κυκλοφορούν ενεργητικό (παρ. 1β αρθρου 29)....23

3.3.1 Εμπορικές απαιτήσεις 23

3.3.2 Λοιπές Απαιτήσεις....24

3.3.3 Δουλευμένα έσοδα περιόδου 24

3.3.4 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα 24

3.4. Καθαρή θέση 24

3.5. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)....25

3.6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες (παρ. 14 άρθρου 29)....25

3.6.1 Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους....25

3.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)....25

3.8. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (παρ. 1β άρθρο 29) 26

3.8.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις....27

3.8.2 Λοιπές Υποχρεώσεις....27

3.8.3 Λοιποί φόροι τέλη....27

3.8.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 27

3.8.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 28

3.9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρο 29) 28

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

3.11. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκαν στη χρήση (παρ. 20 άρθρο 29).....30

3.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου.....30

3.13. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.....30

3.14. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 30

3.15. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη.....30

3.16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....31

3.17. Διόρθωση λαθών – Αναταξινομήσεις κονδυλίων (άρθρο 28) 31

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Κύριες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σας θέτουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και σας παραθέτουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν. 2190/20 όπως αυτό αντικαταστάθηκε και ισχύει σήμερα σας υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευσή σας την παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2017 (01.11.2016-31.10.2017) καθώς και τις Οικονομικές Καταστάσεις όπως αυτές έχουν συνταχθεί με βάση τα Ε.Λ.Π. του Ν4308/2014 καθώς και την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται πληροφορίες της "TOURGREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν στη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2016, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ιδίας χρήσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση.

Θα πρέπει επίσης να σημειώσουμε ότι με δεδομένο ότι η εταιρεία από την 07/06/2017 άλλαξε ιδιοκτησία δεν υφίσταται πλέον υποχρέωση η ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων να είναι η 31η Οκτωβρίου εκάστου έτους που ήταν η ημερομηνία αναφοράς την πρώην ιδιοκτήτριας εταιρείας. Σας γνωστοποιούμε ότι οι επόμενες οικονομικές καταστάσεις με βάση τις διατάξεις της εμπορικής και φορολογικής νομοθεσίας θα καλύπτουν διάστημα από 01/11/2017 έως 31/12/2017 και στην συνέχεια η εταιρική χρήση θα καλύπτει το ημερολογιακό έτος ήτοι από 01/01 έως 31/12 εκάστου έτους.

Α) ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.11.2016 ΕΩΣ 31.10.2017

<u>Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες</u>:

Κατά την διάρκεια της χρήσεως άλλαξε το ιδιοκτησιακό καθεστώς της εταιρείας. Η νέα διοίκηση ανέλαβε καθήκοντα την 7η Ιουνίου 2017 και κλήθηκε να αντιμετωπίσει τις προκλήσεις για την αναδιάρθρωση της εταιρείας με βάση την δική της στρατηγική. Κύριοι άξονες της στρατηγικής της είναι η αναδιάρθρωση των προσφερόμενων υπηρεσιών (τόσο από άποψη πληρότητας όσο και γεωγραφικής διασποράς) με έμφαση στις πλέον αποδοτικές καθώς και η οργανωτική αναδιάρθρωση με έμφαση στον έλεγχο και περιορισμό του κόστους με κύριο στόχο την βελτίωση της αποδοτικότητας. Η διαδικασία μετάβασης βρίσκεται σε εξέλιξη γεγονός που έχει αντίκτυπο στην σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών και στην διεύρυνση των ζημιών για την τρέχουσα χρήση γεγονότα που κατά την άποψη της διοίκησης κρίνονται συγκυριακά.

Κατά την μεταβατική αυτή φάση ο κύκλος εργασιών παρουσίασε σημαντική μείωση γεγονός που είχε ως αποτέλεσμα την επιβάρυνση των αποτελεσμάτων με διεύρυνση των ζημιών γεγονός που κατέστησε αρνητικά τα ίδια κεφάλαια. Ήδη με βάση τα στοιχεία που έχουμε για την επόμενη τουριστική περίοδο τα αποτελέσματα (σε συνδυασμό με τον εξορθολογισμό του κόστους) αναμένεται να είναι ιδιαίτερα θετικά γεγονός που θα αναστρέψει πλήρως όλες τις αρνητικές επιδράσεις της τρέχουσας χρήσης.

Θα πρέπει επίσης να τονιστεί ότι η εταιρεία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις και όλοι οι συγκυριακά αρνητικοί δείκτες είναι πλήρως αναστρέψιμοι χωρίς να θέτουν σε αμφιβολία την δυνατότητα ομαλής συνέχισης των

δραστηριοτήτων (going concern).Σε κάθε περίπτωση υπάρχει η δέσμευση των μετόχων για την στήριξη της εταιρείας εάν κάτι τέτοιο θεωρηθεί αναγκαίο.

Η εταιρεία TOURGREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ΚΑΔ (79112000) παρέχει υπηρεσίες ταξιδιωτικών πρακτορείων για κρατήσεις καταλύματος, κρουαζιέρων και οργανωμένα ταξίδια (ταξιδιωτικά πακέτα) και επομένως εμπίπτει στο άρθρο 43 του Ν. 2859/2000 (Κώδικας Φόρου προστιθέμενης αξίας). Σύμφωνα με τον κώδικα στην αξία των εσόδων από τουριστικά πακέτα τα οποία περιλαμβάνονται στο κύκλο εργασιών και των δαπανών για τουριστικά πακέτα τα οποία περιλαμβάνονται στο κόστος πωλήσεων κατά την εταιρική χρήση 01/11/2016 έως 31/10/2017 έχει περιληφθεί και αντίστοιχος ΦΠΑ. Βασική προϋπόθεση των ανωτέρω είναι να πληρούνται οι προϋποθέσεις για υπαγωγή στο καθεστώς σύμφωνα με το αρ. 43 Ν.2859/2000 και την ΠΟΛ. 1221/1995. Ο προσδιορισμός του μη εκπιπτόμενου ΦΠΑ ο οποίος υπολογίστηκε σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις για την εταιρική χρήση ανήλθε σε ποσό € 322.295,85

Κύκλος εργασιών της Εταιρείας:

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας κατά την παρούσα χρήση ανήλθε σε ποσό € 10.166.754,14. Ο κύκλος εργασιών στην παρούσα χρήση παρουσιάζει μείωση κατά 51,59% σε σχέση με τον κύκλο εργασιών κατά την προηγούμενη χρήση που ανήλθε στο ποσό των € 21.000.426,70. Η σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών οφείλεται στην αλλαγή του ιδιοκτησιακού καθεστώτος της εταιρείας και την ανάληψη καθηκόντων της νέας διοίκησης εν' μέσω της τουριστικής περιόδου. Η διοίκηση εκτιμά ότι το γεγονός αυτό είναι συγκυριακό. Ήδη με βάση τα στοιχεία που διαθέτει για την επόμενη τουριστική περίοδο αναμένεται αναστροφή της αρνητικής τάσης.

Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (κέρδη)

Μείωση παρουσιάζουν τα μικτά αποτελέσματα της χρήσης που ανήλθαν σε κέρδη € 1.387.727,63 σε σχέση με εκείνα της προηγούμενης και ανήλθαν σε κέρδη ποσού € 3.295.504,79. Η μείωση των κερδών εκμετάλλευσης σε απόλυτα μεγέθη οφείλεται στην μείωση του όγκου δραστηριότητας της εταιρείας όπως ανωτέρω αναφέρθηκε. Θα πρέπει όμως να σημειώσουμε ότι το μικτό περιθώριο παρουσίασε οριακή μείωση και ανήλθε σε 14% έναντι 16% της προηγούμενης χρήσης.

Λειτουργικά αποτελέσματα (EBITDA): Στην παρούσα χρήση το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) διαμορφώθηκε σε ζημιά ποσού € 902.466,77 και είναι μικρότερο από το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) της προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε ζημιά ποσού € 455.031,53. Θα πρέπει να σημειώσουμε ότι το λειτουργικό αποτέλεσμα προσεγγίζει ουσιαστικά το προ φόρων αποτέλεσμα καθώς η εταιρεία δεν έχει χρηματοοικονομικές επιβαρύνσεις και οι αποσβέσεις είναι επουσιώδεις. Οι λειτουργικές ζημιές οφείλονται στην μείωση του όγκου δραστηριότητας της εταιρείας.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων: Το αποτέλεσμα της χρήσης ανήλθε σε ζημιά ποσού € 935.765,85 και είναι μικρότερο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ανέλθει σε ζημιά ποσού € 490.131,75.

Καθαρά αποτελέσματα μετά από φόρους: Το τελικό αποτέλεσμα διαμορφώθηκε σε ζημιά ποσού € 935.765,85 και είναι μικρότερο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ανέλθει σε ζημιά ποσού € 490.131,75 ως εκ' τούτου δεν υπάρχει φορολογική επιβάρυνση.

Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας: Κατά την 31/10/2017 τα Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχονταν σε € 40.730,69 και αντιστοιχούσαν στο 1,17% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό: Ο λογαριασμός «Κυκλοφορούν Ενεργητικό» ανέρχεται σε € 3.318.296,55 έναντι ποσού € 7.369.650,15 την προηγούμενη χρήση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 95,05% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρίας.

Τραπεζικές υποχρεώσεις της Εταιρείας: Η εταιρεία τόσο κατά την τρέχουσα χρήση όσο και κατά την προηγούμενη δεν είχε δανειακές τραπεζικές υποχρεώσεις.

Χρηματοοικονομική Μόχλευση (ίδια προς ξένα κεφάλαια): Το ποσοστό ιδίων προς ξένων κεφαλαίων ανήλθε σε (8,98)% στην κλειόμενη χρήση σε σχέση με ποσοστό 8,49% της προηγούμενης χρήσης.

Χρηματοοικονομικά έξοδα: Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της χρήσης μειώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά ποσό € 5.831,26 και ανήλθαν σε ποσό € 11.396,53 στην παρούσα χρήση και σε ποσό € 17.227,79 στην προηγούμενη χρήση. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αφορούν λοιπές τραπεζικές προμήθειες.

Ίδια Κεφάλαια: Τα Ίδια Κεφάλαια κατέστησαν αρνητικά κατά ποσό -344.352,94 € , μειωμένα κατά 935.765,85 € σε σχέση με την προηγούμενη χρήση όπου ανήλθαν σε ποσό €591.412,91€. Η μείωση οφείλεται στις ζημιές χρήσεως.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η εξέλιξη των βασικών οικονομικών δεικτών της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016.

	31/10/2017		31/10/2016	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	3.318.297	95,05%	7.369.650	97,47%
Σύνολο ενεργητικού				
Πάγιο ενεργητικό	172.629	4,95%	191.193	2,53%
Σύνολο ενεργητικού				

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

Ίδια κεφάλαια	-344.353	-8,98%	591.413	8,49%
Σύνολο υποχρεώσεων				

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	3.835.279	109,86%	6.969.430	92,18%
Σύνολο παθητικού				
Ίδια κεφάλαια	-344.353	-9,86%	591.413	7,82%
Σύνολο παθητικού				

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	-344.353	-199,48%	591.413	309,33%
Πάγιο ενεργητικό				

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	3.318.297	91,10%	7.369.650	109,65%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/10/2017		31/10/2016	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	-924.607	-9,09%	-475.242	-2,26%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	10.166.754		21.000.427	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-935.766	-9,20%	-490.132	-2,33%
Σύνολο εσόδων	10.166.754		21.000.427	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-935.766	271,75%	-490.132	-82,87%
Ίδια κεφάλαια	-344.353		591.413	

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

Μικτά αποτελέσματα	1.383.976	13,61%	3.295.505	15,69%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	10.166.754		21.000.427	

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

Β) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ 01.11.2016 ΕΩΣ 31.10.2017

Πέραν των όσων αναφέρονται στην προηγούμενη ενότητα δεν συνέβησαν άλλα γεγονότα από 01.11.2016 έως 31.10.2017, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Γ) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Δεν συνέβησαν γεγονότα στο διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι και την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης έκθεσης, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Δ) ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία έχει την μορφή της ανώνυμης εταιρείας και διοικείται από 3μελές διοικητικό συμβούλιο. Εντάσσεται στον κλάδο των εταιρειών που παρέχουν ¨Υπηρεσίες Ταξιδιωτικών Πρακτορείων Για Κρατήσεις Καταλύματος, Κρουαζιέρων Και Οργανωμένα Ταξίδια (Ταξιδιωτικά Πακέτα)¨.

Το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από τα κάτωθι μέλη :

Ονομ/νυμο	**Ιδιότητα**
Σακελλάρης Π. Βασίλειος	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Θεοδώρου Ι. Λεωνίδας	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Μπόικος Γ. Ηλίας	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Ε) ΣΤΟΧΟΙ – ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ – ΑΡΧΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τη χάραξη της στρατηγικής και την πολιτική ανάπτυξής της Εταιρείας. Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. προσδιορίζονται με σαφήνεια τόσο στο καταστατικό όσο και από άλλα εσωτερικά έγγραφα της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη του σκοπού της και λαμβάνει όλα τα μέτρα και αποφάσεις που απαιτούνται.

Βασικός στόχος της Διοίκησης είναι η ανάπτυξη της εταιρείας, η σταθεροποίηση της λειτουργίας της, η ορθή διαχείριση στα πλαίσια των νομοθετικών υποχρεώσεων. Επίσης βασική αρχή διοίκησης είναι η προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

ΣΤ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ-ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31η ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2017

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η εταιρεία σήμερα, κατέχει μία σημαντική θέση στον τουριστικό κλάδο και παρά την συγκυριακή μείωση του κύκλου εργασιών οι προοπτικές ανάπτυξης εκτιμώνται θετικές.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η επιχείρησή μας δεν αντιμετωπίζει ιδιαίτερους κινδύνους και αβεβαιότητες καθόσον η θέση της στην αγορά είναι εδραιωμένη λόγω της μεγάλης φήμης και πελατείας της σχετικά με την ποιότητα και την αξιοπιστία των υπηρεσιών της, της προσφερόμενης υποστήριξης, της άριστης συνεργασίας της με τους πελάτες και τους προμηθευτές της και τέλος της καλής υποδομής μετά και την αναδιοργάνωση της.

Κίνδυνος αγοράς

Η μεγάλη διασπορά των εργασιών της εταιρείας καθώς και του πελατολογίου της σε συνδυασμό με τις ιδιαίτερα θετικές προοπτικές του τουριστικού κλάδου περιορίζουν σημαντικά τους κινδύνους αγοράς στους οποίους είναι εκτεθειμένη.

Κίνδυνος επιτοκίων

Οι δανειακές υποχρεώσεις τις εταιρείας είναι μηδενικές και η εταιρεία δεν διατρέχει κίνδυνο επιτοκίων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία μειώνει τον πιστωτικό της κίνδυνο μέσω της μεγάλης διασποράς πελατών καθώς και την πάγια τακτική της να λαμβάνει σημαντικές προκαταβολές έναντι των υποσχόμενων μελλοντικών υπηρεσιών. Επίσης πάγια τακτική της εταιρείας η σύναψη συμβάσεων με τους πελάτες της.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των στοιχείων του ενεργητικού μπορεί να ρευστοποιηθεί σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα.

Ζ) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.10.2017 χρεόγραφα.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.10.2017 συνάλλαγμα.

Ακίνητα - Εγκαταστάσεις

Η εταιρεία κατά την 31.10.2017, δεν είχε ακίνητα.

Λοιπά ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία για τις ανάγκες υλοποίησης των εργασιών της δεν διαθέτει σημαντικής αξίας πάγιο εξοπλισμό.

Προσημειώσεις-Υποθήκες

Δεν υπάρχουν.

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρεία λόγω της δραστηριότητάς της δεν έχει αναπτύξει τον Τομέα Ερευνών και Ανάπτυξης.

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Καμία μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας δεν προέκυψε κατά την διάρκεια της χρήσης.

Χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν χρησιμοποιούνται χρηματοπιστωτικά μέσα.

Ύπαρξη υποκαταστημάτων

Η εταιρεία στη χρήση που έληξε την 31 Οκτωβρίου 2017 διέθετε ένα υποκατάστημα στο Ηράκλειο Κρήτης το οποίο ύστερα και από την 28/01/2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου διέκοψε την λειτουργία του.

Ίδιες Μετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της εταιρείας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

Προτεινόμενη Διάθεση Κερδών

Δεν έγινε διανομή κερδών διότι η εταιρεία παρουσίασε ζημιά στην παρούσα χρήση.

Εργασιακά ζητήματα

Στην εταιρεία απασχολήθηκαν 33 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση που έληξε 31 Οκτωβρίου 2017 και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν στο προσωπικό € 1.326.823,77ευρώ. Η διοίκηση της εταιρείας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζόμενους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους, παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.11.2016-31.10.2017, είναι με βάση τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν4308/2014 και είναι ίδιες με αυτές που εφαρμόστηκαν την προηγούμενη χρήση.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας.

Αθήνα, 03/5/2018,

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΔΤ : ΑΚ 633172

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**TOURGREECE AE**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας TOURGREECE AE, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Οκτωβρίου 2017 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας TOURGREECE AE κατά την 31η Οκτωβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση Θεμάτων

1. 1. Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern). Οι ενδείξεις που σχετίζονται με το ζημιογόνο αποτέλεσμα χρήσης ποσού €-935.766, και την αρνητική καθαρή θέση ποσού €-344.353 αξιολογήθηκαν και προέκυψε, με βάση τις προβλέψεις και το σχεδιασμό της διοίκησης, πως είναι συγκυριακές και δεν θέτουν σε κίνδυνο την ομαλή συνέχιση δραστηριότητας της εταιρείας (σχετική γίνεται αναφορά στην έκθεση διαχείρισης). Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

2. Η εταιρεία από την 07/06/2017 άλλαξε ιδιοκτησία και δεν υφίσταται πλέον υποχρέωση η ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων να είναι η 31η Οκτωβρίου εκάστου έτους που ήταν η ημερομηνία αναφοράς την πρώην ιδιοκτήτριας εταιρείας. Οι επόμενες οικονομικές καταστάσεις με βάση τις διατάξεις της εμπορικής και φορολογικής νομοθεσίας θα καλύπτουν διάστημα από 01/11/2017 έως 31/12/2017 και στην συνέχεια η εταιρική χρήση θα καλύπτει το ημερολογιακό έτος ήτοι από 01/01 έως 31/12.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/10/2016 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 27/01/2017 έκθεση ελέγχου γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/10/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία TOURGREECE A.E. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 04 Μαΐου 2018
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15281

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Γ. Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της TOURGREECE A.E για την χρήση που έληξε 31/10/2017

Γ.1.Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.10.2017

	Σημειώσεις	2017	2016*
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3.1	17.694,34	19.159,81
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.1	744,89	1.182,92
Λοιπός εξοπλισμός	3.1	22.291,46	28.988,43
Σύνολο		***40.730,69***	***49.331,16***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	3.1	99.855,71	109.406,17
Σύνολο		***99.855,71***	***109.406,17***
Λοιπά		32.042,70	32.455,90
Σύνολο		***32.042,70***	***32.455,90***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**172.629,10**	**191.193,23**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Σύνολο		***0,00***	***0,00***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	3.3.1	1.312.504,61	1.798.488,57
Λοιπές απαιτήσεις	3.3.2	75.430,29	558.348,40
Προπληρωμένα έξοδα		33.634,08	67.619,87
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	3.3.3	20.342,30	18.628,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.3.4	1.876.385,27	4.926.565,29
Σύνολο		**3.318.296,55**	**7.369.650,15**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**3.318.296,55**	**7.369.650,15**
Σύνολο ενεργητικού		**3.490.925,65**	**7.560.843,38**

	Σημειώσεις	2017	2016*
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	3.4	1.169.216,50	1.169.216,50
Σύνολο		***1.169.216,50***	***1.169.216,50***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.4	196.273,91	196.273,91
Αποτελέσματα εις νέο		-1.709.843,35	-774.077,50
Σύνολο		***-1.513.569,44***	***-577.803,59***
Σύνολο καθαρής θέσης		**-344.352,94**	**591.412,91**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	3.6.1	192.953,98	248.533,00
Σύνολο		***192.953,98***	***248.533,00***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Σύνολο		***0,00***	***0,00***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.8.1	3.330.970,71	6.068.186,09
Λοιποί φόροι και τέλη	3.8.3	115.635,83	274.105,21
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	3.8.4	65.588,43	52.926,96
Λοιπές υποχρεώσεις	3.8.2	55.712,55	159.595,30
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.8.5	74.417,09	166.083,91
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**3.642.324,61**	**6.720.897,47**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.835.278,59**	**6.969.430,47**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.490.925,65**	**7.560.843,38**

Γ.2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων της TOURGREECE A.E περιόδου από 01.11.2016 έως 31.10.2017

	Σημειώσεις	**2017**	**2016***
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.9.1	10.166.754,14	21.000.426,70
Κόστος πωλήσεων	3.9.2	-8.779.026,52	-17.704.921,91
Μικτό αποτέλεσμα		**1.387.727,63**	**3.295.504,79**
Λοιπά συνήθη έσοδα	3.9.1	0,00	6.869,50
		1.387.727,63	**3.302.374,29**
Έξοδα διοίκησης	3.9.2	-601.599,78	-1.760.017,34
Έξοδα διάθεσης	3.9.2	-1.746.194,12	-1.864.726,36
Λοιπά έξοδα και ζημιές	3.9.2	-61.244,62	-180.269,78
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3.9.1	96.703,75	27.396,94
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**-924.607,14**	**-475.242,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		237,82	2.338,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-11.396,53	-17.227,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-935.765,85**	**-490.131,75**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-935.765,85**	**-490.131,75**

Γ.3. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της TOURGREECE A.E περιόδου από 01.11.2016 έως 31.10.2017

	Σημειώσεις	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 01.11.2015		**1.169.216,50**	**196.273,91**	**0,00**	**-283.945,75**	**1.081.544,66**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών						0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						0,00
Εσωτερικές μεταφορές						0,00
Διανομές στους φορείς						
Αποτελέσματα περιόδου					-490.131,75	-490.131,75
Υπόλοιπο 31.10.2016		**1.169.216,50**	**196.273,91**	**0,00**	**-774.077,50**	**591.412,91**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						
Εσωτερικές μεταφορές						0,00
Διανομές μερισμάτων						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					-935.765,85	-935.765,85
Υπόλοιπο 31.10.2017		**1.169.216,50**	**196.273,91**	**0,00**	**-1.709.843,35**	**-344.352,94**

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.10.2017

Διεύθυνση έδρας: Λεωφόρος Συγγρού 80-88 Αθήνα 117 41

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 001022001000

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Λοιπός Εξοπλισμός	10%-20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

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

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

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

7. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

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

9. Η πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από αναλογιστική μελέτη ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

10. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

11. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

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

13. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

    Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Ειδικότερα τα έσοδα ταξιδιωτικά πακέτα αναγνωρίζονται με βάση την ημερομηνία άφιξης για τα οποία έχει υπογραφεί η σχετική σύμβαση. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

16. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

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

18. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

    β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

3.1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και άυλων παγίων.

Ενσωματα Πάγια Περιουσιακά στοιχεία

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα		Μηχ/κός εξοπλισμός	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
	Κτήρια	Σύνολο			
Συντελεστής Απόσβεσης	4%		10%	10% - 20%	
Αξία κτήσης					
Κόστος κτήσης 01.11.2015	132.306,88	**132.306,88**	34.286,65	382.121,50	**548.715,03**
Προσθήκες 2016	6.740,98	**6.740,98**	0,00	210,50	**6.951,48**
Μειώσεις 2016	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Κόστος κτήσης 31.10.2016	**139.047,86**	**139.047,86**	**34.286,65**	**382.332,00**	**555.666,51**
Προσθήκες 2017	0,00	**0,00**	0,00	1.539,00	**1.539,00**
Μειώσεις 2017	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Κόστος κτήσης 31.10.2017	**139.047,86**	**139.047,86**	**34.286,65**	**383.871,00**	**557.205,51**
Αποσβέσεις					
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.11.2015	-118.620,48	**-118.620,48**	-32.665,70	-343.796,17	**-495.082,35**
Αποσβέσεις 2016	-1.267,57	**-1.267,57**	-438,03	-9.547,40	**-11.253,00**
Μειώσεις αποσβέσεων 2016	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.10.2016	**-119.888,05**	**-119.888,05**	**-33.103,73**	**-353.343,57**	**-506.335,35**
Αποσβέσεις 2017	-1.465,47	**-1.465,47**	-438,03	-8.235,97	**-10.139,47**
Μειώσεις αποσβέσεων 2017	0,00	**0,00**		0,00	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.10.2017	**-121.353,52**	**-121.353,52**	**-33.541,76**	**-361.579,54**	**-516.474,82**
Απομειώσεις					
Σωρευμένες απομειώσεις 01.11.2015	0,00	**0,00**			**0,00**
Απομειώσεις 2016	0,00	**0,00**			**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.10.2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2017	0,00	**0,00**			**0,00**
Σωρευμένες απομειώσεις 31.10.2017	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Λογιστική αξία 31.10.2016	**19.159,81**	**19.159,81**	**1.182,92**	**28.988,43**	**49.331,16**
Λογιστική αξία 31.10.2017	**17.694,34**	**17.694,34**	**744,89**	**22.291,46**	**40.730,69**

Άυλα Πάγια Περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά Άυλα	Σύνολο
Συντελεστής Απόσβεσης	10%	
Αξία κτήσης		
Κόστος κτήσης 01.11.2015	26.304,54	**26.304,54**
Προσθήκες 2016	106.272,00	**106.272,00**
Μειώσεις 2016	0,00	**0,00**
Κόστος κτήσης 31.10.2016	**132.576,54**	**132.576,54**
Προσθήκες 2017	2.450,00	**2.450,00**
Μειώσεις 2017	0,00	**0,00**
Κόστος κτήσης 31.10.2017	**135.026,54**	**135.026,54**
Αποσβέσεις		
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.11.2015	-14.212,72	**-14.212,72**
Αποσβέσεις 2016	-8.957,65	**-8.957,65**
Μειώσεις αποσβέσεων 2016	0,00	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.10.2016	**-23.170,37**	**-23.170,37**
Αποσβέσεις 2017	-12.000,46	**-12.000,46**
Μειώσεις αποσβέσεων 2017	0,00	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.10.2017	**-35.170,83**	**-35.170,83**
Απομειώσεις		
Σωρευμένες απομειώσεις 01.11.2015	0,00	**0,00**
Απομειώσεις 2016	0,00	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.10.2016	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2017	0,00	**0,00**
Σωρευμένες απομειώσεις 31.10.2017	**0,00**	**0,00**
Λογιστική αξία 31.10.2016	**109.406,17**	**109.406,17**
Λογιστική αξία 31.10.2017	**99.855,71**	**99.855,71**

3.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της συμμετοχικούς τίτλους

3.3. Κυκλοφορούν ενεργητικό (παρ. 1β αρθρου 29)

Πληροφορίες επί των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.3.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές Απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	2017	**2016**
Πελάτες Εσωτερικού	165.516,49	36.943,15
Πελάτες Εξωτερικού	458.448,76	1.210.116,60
Προκαταβολές προμηθευτών εσωτερικού	76.200,48	459.877,60
Προκαταβολές προμηθευτών εξωτερικού	24.236,38	0,00
	724.402,11	1.706.937,35
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
Παραλιακά Ξενοδοχεία	578.303,85	6.278,00
Air Transat	0,00	30.897,70
Transat Tours Canada	0,00	3.059,88
Transat France	0,00	52.507,81
Επενδυτικές Επιλογές	9.798,65	9.489,08
	588.102,50	102.232,47
Επίδικες απαιτήσεις	135.233,34	178.044,35
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	-135.233,34	-188.725,60
	0,00	-10.681,25
Υπόλοιπο	1.312.504,61	1.798.488,57

3.3.2 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	2017	2016
Προκαταβολές προσωπικού	36.997,26	319,90
Λοιπές απαιτήσεις	17.044,39	35.808,87
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	21.388,64	0,00
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0,00	444.883,67
Επιταγές εισπρακτέες	0,00	77.335,96
	75.430,29	558.348,40
Επίδικοι χρεώστες	13.420,51	0,00
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών λοιπών απαιτήσεων	-13.420,51	0,00
	0,00	0,00
Υπόλοιπο	75.430,29	558.348,40

3.3.3 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται ως εξής:

	2017	2016
Εκπτώσεις χρήσης	20.342,30	14.826,60
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	3.801,42
	20.342,30	18.628,02

3.3.4 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	2017	2016
Καταθέσεις Όψεως	1.873.050,55	4.918.357,98
Ταμείο	3.334,72	8.207,31
	1.876.385,27	4.926.565,29

3.4. Καθαρή θέση

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 399.050 μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2017	2016
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	399.050	399.050
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	**399.050**	**399.050**

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

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2017

	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΣΕ ΕΥΡΩ	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2017)	195.333,34	940,57	**196.273,91**
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.10.2017)	**195.333,34**	**940,57**	**196.273,91**

3.5. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες (παρ. 14 άρθρου 29)

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

3.6.1 Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους

	2017	2016
Πρόβλεψη αποζημίωσης Προσωπικού	192.953,98	248.533,00
	192.953,98	**248.533,00**

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη την παραπάνω πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία βασιζόμενη στην αναλογιστική μελέτη.

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου αναγνωρίζονται στο κονδύλι «Έξοδα διοίκησης» στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Η σωρευμένη πρόβλεψη κατά την 31 Οκτωβρίου 2017 είναι Ευρώ 192.953,98 (2016: Ευρώ 248.533,00). Στην τρέχουσα χρήση καταβλήθηκαν αποζημιώσεις ποσού €106.148,86 ενώ έγινε και αναστροφή πρόβλεψης ποσού € 55.579,02.

3.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι ενδεχόμενες επιβαρύνεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό είναι:

1) Επίδικες δικαστικές υποθέσεις

Η εταιρεία εντός της χρήσης 2017 επιβαρύνθηκε με ποσό € 15.163,00 ύστερα από συμβιβαστική πρόταση που έκανε και έγινε αποδεκτή από τον αντισυμβαλλόμενο για υπόθεση έκδοσης τιμολογίου παροχής υπηρεσιών, το

οποίο καταβάλλεται και θα εξοφληθεί πλήρως την επόμενη εταιρική χρήση. Για την συγκεκριμένη υπόθεση έχει γίνει εγγραφή στα βιβλία της εταιρείας το ανωτέρω ποσό.

Επίσης κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί αγωγές συνολικής αξίας 35.694,05 € για τα οποία αναμένεται η έκδοση της απόφασης του δικαστηρίου. Η εταιρεία δεν θεωρεί σημαντική την επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

2) Οριστικοποίηση φορολογικών υποχρεώσεων

Για την τρέχουσα χρήση 2017 (01/11/2016 – 31/10/2017) , όπως και για τις προηγούμενες χρήσεις 2016, 2015, 2014, 2013, 2012 και 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4174/2013.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2007 ‘έως 2009 έχει υπαχθεί στο καθεστώς περαίωσης (Ν. 3888/2010). Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Η εταιρεία έχει εκπληρώσει τις νόμιμες φορολογικές υποχρεώσεις της για αυτή τη χρήση και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που ενδεχομένως να προκύψουν από την οριστικοποίηση του φορολογικών ελέγχων των ανωτέρω χρήσεων, βασιζόμενη στην εκτίμηση ότι οι εν λόγω ενδεχόμενοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

3) Εγγυήσεις, προσομοιώσεις και λοιπές υποθήκες

Εγγυήσεις Ι.Α.Τ.Α Ευρώ 164.000 κατά την 31.10.2017 για καλή εκτέλεση έργων.

3.8. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (παρ. 1β άρθρο 29)

Πληροφορίες επί των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.8.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι εμπορικές Υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	2017	2016
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές Εσωτερικού	2.311.650,66	3.611.401,59
Επιταγές πληρωτέες	775.988,88	2.178.046,77
Προκαταβολές Πελατών	237.164,25	112.712,60
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές Εξωτερικού	6.166,92	27.609,36
	3.330.970,71	**5.929.770,32**
Υποχρεώσεις από συνδεδεμένα μέρη		
Transat A.T.Inc	0,00	4.020,23
Transat France	0,00	134.395,54
	0,00	**138.415,77**
Σύνολο	**3.330.970,71**	**6.068.186,09**

3.8.2 Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	2017	2016
Υποχρεώσεις σε ξεναγούς	42.891,53	113.203,91
Λοιπές υποχρεώσεις	12.821,02	46.391,39
	55.712,55	**159.595,30**

3.8.3 Λοιποί φόροι τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται ως εξής:

	2017	2016
Φόρο Προστιθέμενης Αξίας	78.695,53	101.650,25
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών και εισφορά αλληλεγγύης	22.489,00	113.541,16
Φόροι Ελευθέρων επαγγελματιών	6.249,97	0,00
Φόροι Επαγγελματικής δαπάνης	4.378,31	55.619,00
Λοιποί Φόροι	3.823,02	3.294,80
	115.635,83	**274.105,21**

3.8.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

	2017	2016
ΙΚΑ	63.286,41	40.881,43
Λοιπά Ταμεία κύριας ασφαλίσεως	2.302,02	12.045,53
	65.588,43	**52.926,96**

3.8.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

	2017	2016
Αγορές υπό τακτοποίηση	15.314,24	0,00
Έξοδα δουλευμένα μισθοδοσίας	59.102,85	65.235,62
Λοιπά	0,00	37.790,04
Πρόβλεψη μη ληφθείσας αδείας	0,00	63.058,25
	74.417,09	**166.083,91**

3.9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρο 29)

3.9.1 Ακολουθεί ανάλυση των σημαντικών εσόδων

Κύκλος εργασιών

		2017		2016
Έσοδα τουριστικών πακέτων εντός Ε.Ε		7.590.061,25		18.565.645,34
Έσοδα τουριστικών πακέτων εκτός Ε.Ε		1.969.484,42		1.882.531,40
Λοιπά έσοδα δραστηριότητας		607.208,47		552.249,96
Έσοδα Αεροπορικών εισιτηρίων	319.392,47		82.402,50	
Έσοδα Ακτοπλοϊκών εισιτηρίων	162.645,42		83.042,97	
Έσοδα από προμήθειες	91.629,17		192.167,15	
Έσοδα από marketing Contribution	33.541,41		175.783,34	
Λοιπά έσοδα	0,00		18.854,00	
		10.166.754,14		**21.000.427,70**

Λοιπά έσοδα και κέρδη

	2017	2016
Έσοδα από Λοιπές χρησιμοποιημένες προβλέψεις	75.579,02	26.396,94
Συναλλαγματικές διαφορές	19.269,96	0,00
Λοιπα έκτακτα έσοδα	1.500,00	0,00
Έσοδα από προβλέψεις για επισφ. Απαιτήσεις	354,77	1.000,00
	96.703,75	**27.396,94**

Λοιπά συνήθη έσοδα

	2017	2016
Έσοδα ενοικίασης γραφείου	0,00	5.500,00
Έσοδα από επιδοτήσεις	0,00	1.369,50
Έσοδα από πρόβλεψη αποζημ. Εργαζομ.	0,00	0,00
	0,00	**6.869,50**

3.9.2 Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων κατ΄ είδος

Κόστος πωλήσεων	**2017**	**2016**
Αμοιβές Προσωπικού	88.213,05	417.110,08
Αμοιβές Τρίτων	0,00	0,00
Παροχές Τρίτων	8.358.995,06	16.455.372,15
Φόροι και τέλη	331.144,78	831.927,18
Λοιπές Δαπάνες	673,63	512,50
	8.779.026,52	**17.704.921,91**

Έξοδα διοίκησης	**2017**	**2016**
Αμοιβές Προσωπικού	414.248,75	581.923,91
Αμοιβές Τρίτων	58.188,58	836.711,29
Παροχές Τρίτων	98.389,08	114.182,08
Φόροι και τέλη	10.038,11	29.193,25
Λοιπές Δαπάνες	13.650,35	191.539,38
Αποσβέσεις	7.084,92	6.467,43
	601.599,78	**1.760.017,34**

Έξοδα διάθεσης	**2017**	**2016**
Αμοιβές Προσωπικού	824.361,97	1.169.024,27
Αμοιβές Τρίτων	229.127,47	115.143,31
Παροχές Τρίτων	347.632,29	242.636,89
Φόροι και τέλη	0,00	0,00
Λοιπές Δαπάνες	330.016,93	324.178,60
Αποσβέσεις	15.055,45	13.743,29
	1.746.194,12	**1.864.726,36**

Λοιπά έξοδα και ζημιές

	2017	**2016**
Συναλλαγματικές διαφορές	10.449,70	1.087,13
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	5.353,10	4.467,11
Διαγραφές υπολοίπων πελατών	35.398,12	95.075,40
Λοιπά έξοδα	10.043,70	79.640,14
	61.244,62	**180.269,78**

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

Η εταιρεία είχε ζημιές τη χρήση που έληξε 31/10/2017 .

3.11. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκαν στη χρήση (παρ. 20 άρθρο 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2017	2016
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού		
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	33	54
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	33	54

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2017	2016
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	967.741,67	1.733.093,05
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	252.933,24	401.200,87
Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	0,00	600,00
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	106.148,86	31.794,84
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	**1.326.823,77**	**2.166.688,76**

3.13. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.14. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

	2017	2016
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	0,00	298.700,40

3.15. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

	2017	2016
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	421.815,83	908.986,51
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**421.815,83**	**908.986,51**
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	34.718,00	6.532.542,72
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**34.718,00**	**6.532.542,72**

	2017	2016
Απαιτήσεις από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	588.102,50	92.743,39
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**588.102,50**	**92.743,39**

Υποχρεώσεις προς:		
	2017	**2016**
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	128.926,69
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**0,00**	**128.926,69**

3.16. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Μελλοντικά Πληρωτέα μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων (Ως μισθωτής):

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης την 31η Οκτωβρίου 2017 και 2016 έχουν ως ακολούθως:

Πληρωτέα	31.10.2017	31.10.2016
Εντός 1 έτους	80.668,74	3.469,92
Από 2 μέχρι 5 έτη	268.675,20	170.973,92
Πάνω από 5 έτη	441.397,80	0,00
Σύνολο	**790.741,74**	**174.443,84**

3.17. Διόρθωση λαθών – Αναταξινομήσεις κονδυλίων (άρθρο 28)

Η διοίκηση της Εταιρείας κατά την χρήση που έληξε 31/10/2016 σκοπεύοντας στην απάλειψη κάθε ζητήματος επί των οικονομικών καταστάσεων που θα μπορούσε να δημιουργήσει στους χρήστες αμφιβολίες ή ερωτήματα προχώρησε στην αναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης.

Σε αυτό το πλαίσιο κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 28 του Ν. 4308/2014 (ΕΛΠ), έγιναν οι ακόλουθες αναταξινομήσεις των κονδυλίων επί των οικονομικών μεγεθών.

	2016	ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΛΑΘΩΝ	2016 ΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΟ
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	19.159,81	0,00	19.159,81
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.182,92	0,00	1.182,92
Λοιπός εξοπλισμός	28.988,43	0,00	28.988,43
Σύνολο	***49.331,16***	***0,00***	***49.331,16***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	109.406,17	0,00	109.406,17
Σύνολο	***109.406,17***	***0,00***	***109.406,17***
Λοιπά	32.455,90	0,00	32.455,90
Σύνολο	***32.455,90***	***0,00***	***32.455,90***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**191.193,23**	**0,00**	**191.193,23**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Σύνολο	***0,00***	***0,00***	***0,00***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	1.329.121,89	-469.366,68	1.798.488,57
Λοιπές απαιτήσεις	1.018.226,00	459.877,60	558.348,40
Προπληρωμένα έξοδα	67.619,87	0,00	67.619,87
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	18.628,02	0,00	18.628,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.926.565,29	0,00	4.926.565,29
Σύνολο	**7.360.161,07**	**-9.489,08**	**7.369.650,15**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**7.360.161,07**	**-9.489,08**	**7.369.650,15**
Σύνολο ενεργητικού	**7.551.354,30**	**-9.489,08**	**7.560.843,38**

	2016	ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΛΑΘΩΝ	2016 ΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΟ
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	1.169.216,50	0,00	1.169.216,50
Σύνολο	***1.169.216,50***	***0,00***	***1.169.216,50***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	196.273,91	0,00	196.273,91
Αποτελέσματα εις νέο	-774.077,50	0,00	-774.077,50
Σύνολο	***-577.803,59***	***0,00***	***-577.803,59***
Σύνολο καθαρής θέσης	**591.412,91**	**0,00**	**591.412,91**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	248.533,00	0,00	248.533,00
Σύνολο	***248.533,00***	***0,00***	***248.533,00***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Σύνολο	***0,00***	***0,00***	***0,00***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.945.984,41	-122.201,68	6.068.186,09
Λοιποί φόροι και τέλη	274.105,21	0,00	274.105,21
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	52.926,96	0,00	52.926,96
Λοιπές υποχρεώσεις	272.307,90	112.712,60	159.595,30
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	166.083,91	0,00	166.083,91
Σύνολο	**6.711.408,39**	**-9.489,08**	**6.720.897,47**
			0,00
Σύνολο υποχρεώσεων	**6.959.941,39**	**-9.489,08**	**6.969.430,47**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**7.551.354,30**	**-9.489,08**	**7.560.843,38**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων	**2016**	**ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΛΑΘΩΝ**	**2016 ΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΟ**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21.000.426,70	0,00	21.000.426,70
Κόστος πωλήσεων	-17.703.552,41	1.369,50	-17.704.921,91
Μικτό αποτέλεσμα	**3.296.874,29**	**1.369,50**	**3.295.504,79**
Λοιπά συνήθη έσοδα	31.896,94	25.027,44	6.869,50
	3.328.771,23	**26.396,94**	**3.302.374,29**
Έξοδα διοίκησης	-1.760.017,34	0,00	-1.760.017,34
Έξοδα διάθεσης	-1.864.726,36	0,00	-1.864.726,36
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-180.269,78	0,00	-180.269,78
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.000,00	-26.396,94	27.396,94
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-475.242,25**	**0,00**	**-475.242,25**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.338,29	0,00	2.338,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-17.227,79	0,00	-17.227,79
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-490.131,75**	**0,00**	**-490.131,75**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-490.131,75**	**0,00**	**-490.131,75**

Αθήνα, 03/5/2018,

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΑΚΕΛΛΑΡΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΛΕΩΝΙΔΑΣ	ΚΑΡΑΦΩΤΙΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ : ΑΚ 633172	ΑΔΤ Χ 190175	ΑΔΤ Φ 038113