Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΝΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382428
Fax: 2103617217
E-mail: fantopoulou@acci.gr

Αθήνα,19/07/2019
Αριθ.Πρωτ.:1597564

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«e-Travel ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **18/07/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«e-Travel ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο **«e- Travel»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 007355001000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1796738 οι εγκεκριμένες από την 28/06/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1796739 η από 28/06/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**.

«Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ. 2, του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και την Οδηγία με ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5 (αρ. πρωτ. 141372/ 28-12-2018) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει».

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας e-TRAVEL ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΥΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε.

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας e-TRAVEL ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΥΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε. (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα (Σημειώσεις).

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Κωδ. Ν. 2190/1920.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών), που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις Άλλες Πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό να εξετάσουμε εάν οι Άλλες Πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες.

Εξετάσαμε εάν η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις γνωστοποιήσεις οι οποίες απαιτούνται από τον Κωδ. Ν. 2190/1920.

Με βάση τις εργασίες που εκτελέσαμε κατά τον έλεγχο μας, κατά τη γνώμη μας:

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31/12/2018 αντιστοιχούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις,

- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τις απαιτήσεις του Κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που το Διοικητικό Συμβούλιο 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, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητες της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν το Διοικητικό Συμβούλιο είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ 'αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

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, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ που 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 πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο 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 στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, 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

Οι εργασίες που εκτελέσαμε σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφέρονται ανωτέρω, στην παράγραφο «Άλλες Πληροφορίες».

Αθήνα, 28 Ιουνίου 2019

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠραϊσγουώτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική εταιρεία
Λ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Έλενα Θεμιστοκλέους
ΑΜ ΣΟΕΛ 38901

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΗΣ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗΣ ΚΑΘΟΛΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Α.Ε. «e-Travel ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΤΗΣ 28ης Ιουνίου 2019
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 7355001000

Στην Αθήνα, σήμερα, 28 Ιουνίου 2019, ημέρα Παρασκευή και ώρα 15:00μμ, προσήλθε στα γραφεία της έδρας της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία "e-Travel ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", με Γ.Ε.ΜΗ. 7355001000 και που εδρεύει στον Δήμο Αθηναίων, επί της Λεωφ. Κηφισίας αρ. 7 (εφεξής καλουμένης «η Εταιρεία»), ο μοναδικός μέτοχος αυτής σε Τακτική Αυτόκλητη Καθολική Γενική Συνέλευση, για να αποφασίσει επί των κατωτέρω θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.
Αρχισε η συνεδρίαση και καθήκοντα προσωρινού Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης ανέλαβε ο εκπρόσωπος της μοναδικής μετόχου κ. Ανδρέας Γιαννίτσης του Αναστασίου, δικηγόρος και κάτοικος Αθηνών, Πλ. Φιλικής Εταιρείας αρ. 15.

Στην συνέχεια αναγνώσθηκε ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου κατά την παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων και ο οποίος έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
Flugo Company AB	Ουψάλα, Σουηδία, Box 1340,75143	Ανδρέας Γιαννίτσης, Πλατεία Κολωνακίου 15 Αθήνα-Ελλάδα, δυνάμει του από 28.06.2019 πληρεξουσίου	19.768	19.768

Επομένως, εφόσον εκπροσωπείται ο μοναδικός μέτοχος της Εταιρείας, στην παρούσα Γενική Συνέλευση των Μετόχων αντιπροσωπεύεται από τον ανωτέρω παριστάμενο το 100% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου το οποίο δικαιούται ψήφου.

Κατόπιν ελέγχθηκαν τα έγγραφα νομιμοποίησης του μετόχου και διαπιστώθηκε ότι προσκομίσθηκαν νόμιμα.

Στη συνέχεια εκλέγεται οριστικός Πρόεδρος της Συνέλευσης ο κ.Ανδρέας Γιαννίτσης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι παρίσταται ο μοναδικός μέτοχος που εκπροσωπεί το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση μπορεί κατά τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας να λάβει νόμιμα αποφάσεις κατά την ημερήσια διάταξή της, δεδομένου και ότι δεν προβλήθηκε καμία αντίρρηση ή ένσταση κατά του κύρους της παρούσας συνέλευσης.

Η πρόσκληση για τη σύγκληση της παρούσας Γενικής Συνέλευσης δεν δημοσιεύθηκε στις εφημερίδες, καθότι σύμφωνα με το άρθρο 121 παράγραφος 5 του ν. 4548/2018, δημοσίευση της πρόσκλησης αυτής δεν απαιτείται στην περίπτωση που όλοι οι μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας παρίστανται στη συνέλευση και ουδείς αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως 1.1.2018 - 31.12.2018, της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκθέσεως Ελεγκτών.
2. Απαλλαγή Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη χρήση από 01/01/2018 μέχρι 31/12/2018.
3. Εκλογή ενός τακτικού ορκωτού Ελεγκτή και ενός αναπληρωματικού ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 01/01/2019 έως και 31/12/2019 και καθορισμός της αμοιβής τους.
4. Έγκριση αμοιβών μελών διοικητικού συμβουλίου έτους 2018 και προέγκριση

αμοιβών για τη χρήση 2019.

5. Διανομή κερδών για την χρήση 2018
6. Λοιπές ανακοινώσεις.

Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση αρχίζει την εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

<u>Θέμα 1ο</u>:Υποβολή και έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως 1.1.2018 - 31.12.2018, της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκθέσεως Ελεγκτών.

Διαβάζεται η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων:

*" **Κύριοι Μέτοχοι,***

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01.01.-31.12.2018 της Εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις. Οι προς έγκριση χρηματοοικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 , ήτοι με σαφήνεια, σύμφωνα με τις θεμελιώδεις παραδοχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας, καθώς και τις γενικές αρχές που προβλέπει ειδικότερα το άρθρο 17 του νόμου, απεικονίζουν δε με ακρίβεια την οικονομική κατάστασή της κατά την 31.12.2018 καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση.

1.Συνοπτική περιγραφή της εταιρείας

1.1 Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία e-Travel ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ & ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε. ιδρύθηκε το 2007 και έχει ως αντικείμενο εργασιών την παροχή υπηρεσιών τουριστικού γραφείου μέσω διαδικτύου. Η έδρα της βρίσκεται στην Λεωφόρο Κηφισίας 7, Αμπελόκηποι, Τ.Κ.115 23, Αθήνα. Είναι εγκεκριμένος ταξιδιωτικός πράκτορας από τον Ε.Ο.Τ. καθώς και πιστοποιημένο μέλος της IATA (International Air Transport Association). Διαχειρίζεται 10 websites (FantasticGreece.com, airtickets24.com, Trip.ru, Trip.bg, Avion.ro, Trip.ua, Trip.ae, Trip.kz και Mytrip.com, pamediakopes.gr)

υποστηρίζοντας 42 διαφορετικές γλώσσες και νομίσματα συναλλαγής. Η εταιρεία παρέχει διάφορα προϊόντα με έμφαση τα αεροπορικά εισιτήρια μεταξύ των οποίων ακτοπλοϊκά, ταξιδιωτική ασφάλιση, ενοικίαση αυτοκινήτων και κρατήσεις ξενοδοχείων.

1.2 Αρχές διοίκησης

Τα επιμέρους τμήματα τις εταιρείας διοικούνται από τον εκάστοτε αρμόδιο προϊστάμενο ο οποίος εποπτεύει τις καθημερινές λειτουργίες του τμήματος του καθώς και τους υφισταμένους του. Η τελική έγκριση και διαχείριση των δραστηριοτήτων της εταιρείας εποπτεύονται από το Γενικό Διευθυντή και υλοποιούνται κατόπιν της εγκρίσεως του.

1.3 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων και λοιπό εξοπλισμό. Τα ενσώματα πάγια επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις (αποσβέσιμο κόστος κτήσης). Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες βελτίωσης παγίων περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιούνται.

Η λογιστική αξία του μέρους του παγίου που αντικαθίσταται παύει να αναγνωρίζεται
Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους ως εξής:

Ακίνητα (Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων)	*Με βάση τη σύμβαση μίσθωσης*
	12 έτη περίπου
Λοιπός εξοπλισμός	*5 - 10 έτη*

Οι υπολειμματικές αξίες, οι οποίες και έχουν εκτιμηθεί ως μηδενικές στο τέλος της ωφέλιμης ζωής των παγίων, και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων επανεξετάζονται και αναπροσαρμόζονται αν κριθεί απαραίτητο στο τέλος κάθε χρήσεως.

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

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

	Ακίνητα (Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων)	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος			
1 Ιανουαρίου 2017	472.189	561.211	1.033.399
Προσθήκες	406.179	108.333	514.512
31 Δεκεμβρίου 2017	**878.367**	**669.544**	**1.547.911**
1 Ιανουαρίου 2018	878.367	669.544	1.547.911
Προσθήκες	10.950	248.320	259.270
31 Δεκεμβρίου 2018	**889.317**	**917.864**	**1.807.181**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1 Ιανουαρίου 2017	222.919	343.248	566.167
Αποσβέσεις χρήσης	43.586	131.132	174.718
31 Δεκεμβρίου 2017	**266.505**	**474.380**	**740.885**
1 Ιανουαρίου 2018	266.505	474.380	740.885
Αποσβέσεις χρήσης	77.528	204.055	281.583
31 Δεκεμβρίου 2018	**344.033**	**678.435**	**1.022.468**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2017	**249.270**	**217.963**	**467.233**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2017	**611.862**	**195.164**	**807.026**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2018	**545.284**	**239.429**	**784.713**

1.4 Άυλα πάγια στοιχεία

Λοιπά άυλα

Τα λοιπά άυλα στοιχεία περιλαμβάνουν παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας (domain names), έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης (με βάση την διευκόλυνση που παρέχει η παράγραφος 5 του άρθρου 37 του Νόμου 4308/2014) και λογισμικό.

Τα λοιπά άυλα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των λοιπών αύλων η οποία είναι 5χρόνια.

	Δαπάνες ανάπτυξης	Λοιπά άυλα	Σύνολο
Κόστος			
1 Ιανουαρίου 2017	1.359.174	509.872	1.869.046
Προσθήκες	-	50.038	50.038
31 Δεκεμβρίου 2017	**1.359.174**	**559.910**	**1.919.084**
1 Ιανουαρίου 2018	1.359.174	559.910	1.919.084
Προσθήκες	-	26.915	26.915
31 Δεκεμβρίου 2018	**1.359.174**	**586.825**	**1.945.999**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1 Ιανουαρίου 2017	597.650	362.644	960.294
Αποσβέσεις χρήσης	297.139	31.721	328.861
31 Δεκεμβρίου 2017	**894.790**	**394.365**	**1.289.155**
1 Ιανουαρίου 2018	894.790	394.365	1.289.155
Αποσβέσεις χρήσης	271.837	56.395	328.232
31 Δεκεμβρίου 2018	**1.166.627**	**450.760**	**1.617.387**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2017	**761.524**	**147.228**	**908.751**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2017	**464.384**	**165.544**	**629.928**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2018	**192.547**	**136.065**	**328.612**

2. Εξέλιξη εργασιών

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, η εταιρεία πραγματοποίησε κύκλο εργασιών ύψους 40.856.047 ευρώ κατά την προαναφερθείσα χρήση ενώ τα καθαρά αποτελέσματα αφορούν σε κέρδη που ανέρχονται στο ποσό των 19.867.031 ευρώ.

Κατά τη διάρκεια του δεύτερου εξαμήνου 2018, έγινε αλλαγή του επιχειρηματικού μοντέλου όπως αναφέρεται στις σημειώσεις 3 και 10.

Λοιποί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες :

	2018 (ποσά σε Ευρώ)			2017 (ποσά σε Ευρώ)		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	47,796,794.21	=	97.56%	24,634,112.99	=	94.04%
Σύνολο Ενεργητικού	48,994,096.21			26,194,831.91		
Ίδια Κεφάλαια	21,639,591.35	=	79.19%	7,668,795.46	=	41.18%
Σύνολο Υποχρεώσεων	27,200,783.00			18,379,921.45		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	47,796,794.21	=	175.72%	24,634,112.99	=	137.18%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	27,200,783.00			17,957,666.45		
Ίδια Κεφάλαια	21,639,591.35	=	1799.01%	7,668,795.46	=	484.96%
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	1,197,302.00			1,560,718.92		
Μεικτό περιθώριο κέρδους	23,573,242.56	=	57.70%	16,764,902.45	=	41.15%
Κύκλος Εργασιών	40,856,046.84			40,737,391.31		
Καθαρά Κέρδη Χρήσεων	13,970,796.23	=	34.20%	1,748,202.30	=	4.29%
Κύκλος Εργασιών	40,856,046.84			40,737,391.31		

3. Προβλεπόμενη Πορεία

Η e-Travel θα λειτουργεί, κατόπιν ολοκλήρωσης του Λειτουργικού Μετασχηματισμού (APA agreement), ως πάροχος υπηρεσιών (περιορισμένου κινδύνου) [(α) υποστήριξης πελατών, (β) υποστήριξης ανάπτυξης λογισμικού, (γ) υποστήριξης οικονομικής διεύθυνσης/λογιστηρίου, και (δ) διοικητικής υποστήριξης] προς την Seat24, όπως αναφέρεται παρακάτω λόγω αλλαγής του επιχειρηματικού μοντέλου.

4. Κατεχόμενα χρεόγραφα

Δεν υπάρχουν.

5. Διαθέσιμα σε συνάλλαγμα

Στις 31/12/2018 η εταιρεία κατείχε διαθέσιμα σε συνάλλαγμα αξίας 5.838,57€ ευρώ (61.532,62 ρωσικά ρούβλια (RUB), 6.489,38 Δολλάριο Νέας Ζηλανδίας (NZD), 464,67 λίρα Αγγλίας (GBP), 455,38 Σουηδικές κορώνες (SEK), 799,66 Δολλάρια (usd))

6. Ακίνητα

Η εταιρεία δεν έχει στη κατοχή της ακίνητα.

7. Χρηματοοικονομικός Κίνδυνος

7.1 Κίνδυνοι Αγοράς

7.1.1 Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Η εταιρεία λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, καθώς σημαντικό μέρος των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της είναι σε ξένο νόμισμα. Παρόλα αυτά, ο κίνδυνος αυτός μειώνεται με την αντιστοίχηση εισροών - εκροών στο ίδιο νόμισμα καθώς ενίοτε και με χρήση συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης με τη σύμφωνη γνώμη του Διοικητικού Συμβουλίου.Η χρονική διάρκεια έκθεσης σε συναλλαγματικό κίνδυνο είναι δύο με τρεις ημέρες καθώς η Εταιρία προχωρά σε spot μετατροπές συναλλάγματος σε καθημερινή βάση.

Ο συνδυασμός των συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης που αφορούν στη διαχείριση του κινδύνου μακροπρόθεσμων απαιτήσεων με τις spot μετατροπές που αφορούν σε βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και απαιτήσεις εξασφαλίζει την προστασία από τη μεταβλητότητα της αγοράς.

7.1.2 Επιτοκίου και εύλογης αξίας

Η εταιρεία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες ή άλλες εταιρείες κατά την 31.12.2018. Κατά τη διάρκεια της χρήσης χρησιμοποιεί overdraft προϊόντα για να καλύπτει βραχυπρόθεσμες ταμειακές ελλείψεις και τα αποπληρώνει σε ένα χρονικό διάστημα το πολύ 2 εβδομάδων. Με αυτό το τρόπο η Εταιρία δεν είναι εκτεθειμένη σε στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

7.2 Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Το μεγαλύτερο ποσοστό των ροών της εταιρείας - λόγω της φύσης της δραστηριότητας της - εισπράτεται σε 1-2 μέρες και κατά συνέπεια δε διατρέχει σημαντικό κίνδυνο.

7.3 Κίνδυνος Ρευστότητας

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της εταιρείας να αποπληρώσει εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της. Σύμφωνα και με το δείκτη κάλυψης

των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό, η ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε πολύ ικανοποιητικά επίπεδα.

7.4 Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η Εταιρεία αναπτύσσεται

7.5 Μακροοικονομικό περιβάλλον

Η Ελληνική οικονομία παρουσίασε ανάκαμψη το 2018. Οι περισσότεροι περιορισμοί στην κίνηση των κεφαλαίων έχουν πλέον αρθεί η δε επιστροφή στις διεθνείς χρηματοπιστωτικές αγορές εντός του 2019 αποτελεί ένδειξη βελτίωσης της πιστοληπτικής ικανότητας του Ελληνικού Δημοσίου. Οι εξαγωγές και η ιδιωτική κατανάλωση παραμένουν οι βασικοί αναπτυξιακοί μοχλοί της οικονομίας. Η όποια κατάσταση στο εσωτερικό της χώρας δεν είναι ικανή να επηρεάσει την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρίας η οποία πλέον παρέχει υπηρεσίες υποστήριξης λειτουργιών προς συνδεδεμένες εταιρείες του Ομίλου E-Traveli.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, η Διοίκηση έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018..

7.6 Κίνδυνος μεταβολών τιμών

Η εταιρεία δεν είναι εκτεθιμένη σε μεταβολές τιμών καθότι ολοκληρώνει την συναλλαγή με τον πελάτη πριν την έκδοση του εισιτηρίου και εκτός αυτού έχει πρόσβαση online και real time στις τιμές αεροπορικών εισιτήριων τις οποίες και κλειδώνει με την επιβεβαίωση της πληρωμής του εισιτηρίου από τον πελάτη.

8.Περιβαλλοντικά ζητήματα

8.1 Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία ως εκ της φύσης της δραστηριότητάς της δεν έχει επιπτώσεις στο περιβάλλον.

8.2 Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από παράγοντες όπως: ενεργειακή χρήση, άμεσα και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων, προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων, διαχείριση αποβλήτων, περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών.

Δεν υφίσταται

8.3 Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν υπάρχουν

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά θέματα περιβαλλοντικά

9. Εργασιακά ζητήματα

9.1 Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η Εταιρεία δεν εφαρμόζει πολιτική διαφοροποίησης στα εργασιακά ζητήματα, αλλά ακολουθεί την πολιτική των ίσων ευκαιριών για όλο το εργαζόμενο προσωπικό της, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών.

9.2 Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η Εταιρεία μας λειτουργεί με σεβασμό απέναντι στα δικαιώματα των εργαζομένων και υπάρχει πλήρης συνδικαλιστική ελευθερία και οπωσδήποτε πάντοτε εντός των ορίων που η εργατική νομοθεσία θέτει και επιτρέπει στη χώρα μας.

9.3 Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών, κτλ.

Η Εταιρεία σε ότι αφορά στην υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων της διαθέτει ιατρό εργασίας, τεχνικό ασφαλείας, ειδικά συστήματα πυρόσβεσης καθώς επίσης και διόδους άμεσης διαφυγής σε περίπτωση κινδύνου. Η εκπαίδευση του προσωπικού μας είναι συνεχής και γίνεται

από τους έμπειρους υπαλλήλους της.

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά θέματα εργατικά. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά θέματα. Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές.

10. Επιπλέον πληροφόρηση

Αλλαγή επιχειρηματικού μοντέλου μετά τον λειτουργικό μετασχηματισμό

Η Εταιρεία εξαγοράστηκε την 03/11/2017 από τον Όμιλο E-traveli από τον οποίο και ελέγχεται έκτοτε κατά 100%. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Flugo Group Holdings AB η οποία εδρεύει στην Ουψάλα της Σουηδίας. Η Flugo Group Holdings AB ελέγχεται από τον Όμιλο CVC Capital Partners.

Από την 01/07/2018, τέθηκε σε εφαρμογή ένα νέο επιχειρηματικό μοντέλο για τον Όμιλο της E-traveli που είχε ως σκοπό τη λειτουργική ενσωμάτωσή της Εταιρείας στις δραστηριότητες του και τη μετατροπή της η Seat24 Travel AB, θυγατρικής του Ομίλου, σε κεντρική επιχειρηματική οντότητα.

Σύμφωνα με το εν λόγω επιχειρηματικό μοντέλο, όλες οι πλατφόρμες κρατήσεων της Εταιρείας θα μεταφερθούν σταδιακά μέχρι το τέλος του 2019 και οι λειτουργίες της διανομής/πώλησης αεροπορικών εισιτηρίων θα επιτελούνται πλέον από την Seat24 Travel AB. Στα πλαίσια συμφωνίας, από την 01/07/2018 η Εταιρεία αναγνωρίζει έσοδα από την παραχώρηση της χρήσης των δικαιωμάτων της στη Seat24 Travel AB. Η συγκεκριμένη συμφωνία ισχύει μέχρι την 30/06/2022. Επίσης, σύμφωνα με το νέο επιχειρηματικό μοντέλο,η Εταιρεία λειτουργεί ως πάροχος υπηρεσιών υποστήριξης πελατών, ανάπτυξης λογισμικού, διοικητικής και οικονομικής/λογιστικής υποστήριξης προς την Seat24 Travel AB. Για την παροχή των παραπάνω υπηρεσιών, η Εταιρεία αμείβεται μέσω της προσαύξησης της συνολικής κοστολογικής βάσης που αντιστοιχεί σε κάθε παρεχόμενη υπηρεσία με το αντίστοιχο, σύμφωνο με την αρχή των ίσων αποστάσεων, περιθώριο κέρδους.

10.2 Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται

στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 των κωδ. Ν.2190/1920.

Η Εταιρεία δεν έχει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που να ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

10.3 Ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας (εντός και εκτός Ελλάδος εφόσον υπάρχουν τέτοια)

Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα είτε εντός είτε εκτός Ελλάδος.

10.4 Αποθέματα

Δεν υπάρχουν

10.5 Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας στις 31.12.2018 ανέρχεται σε τετρακόσιες ενενήντα τέσσερις χιλιάδες διακόσια (494.200,00) ευρώ, είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 19.768 ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε (25,00) ευρώ η κάθε μία.

11. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά το κλείσιμο του Ισολογισμού

Με απόφαση της ΕΓΣ της 13/05/2019 οι ανώνυμες μετοχές της Εταιρείας μετατράπηκαν σε ονομαστικές.

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, προσκαλούμε σήμερα σε Τακτική Γενική Συνέλευση, για να σας πούμε τι κάναμε μέσα στη χρήση από 01/01/2018 μέχρι 31/12/2018 και σας υποβάλλουμε για έγκριση τον ακόλουθο ισολογισμό της 31/12/2018.

1) Ισολογισμός (επισυνημμένο)
2) Στη συνέχεια διαβάζεται το παρακάτω προσάρτημα Ισολογισμού (επισυνημμένο)
3) Διαβάζεται επίσης η ακόλουθη έκθεση των ορκωτών ελεγκτών της εταιρείας (επισυνημμένο)

Η μοναδική μέτοχος της Εταιρείας , που εκπροσωπεί το 100% των μετοχών της Εταιρείας, δηλώνει πως δεν έχει καμία απορία ή αμφιβολία και εγκρίνει χωρίς καμία επιφύλαξη τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις καθώς και την Εκθεση Διαχείρισης και Ελεγκτή της 31.12.2018.

<u>Θέμα 2ο</u>:Απαλλαγή Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη χρήση από 01/01/2018 μέχρι 31/12/2018.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων απαλλάσει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη χρήση από 01.01.2018 μέχρι και 31.12.2018.

<u>Θέμα 3ο</u>:Εκλογή ενός τακτικού ορκωτού Ελεγκτή και ενός αναπληρωματικού ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 01/01/2019 έως και 31/12/2019 και καθορισμός της αμοιβής τους.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων εκλέγει για τον τακτικό έλεγχο της εταιρείας για την χρήση 2019 την ελεγκτική εταιρεία "ΠραϊσγουωτερχαουσΚούπερς Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία" με ΑΜ ΣΟΕΛ: 113 και ΑΜ ΕΛΤΕ: 014.

<u>Θέμα 4ο</u>:Έγκριση αμοιβών μελών διοικητικού συμβουλίου έτους 2018 και προέγκριση αμοιβών για τη χρήση 2019.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφάσισε ομόφωνα να εγκρίνει το ποσό των 173.982,36 € (εκατόν εβδομήντα τρεις χιλιάδες εννιακόσια ογδόντα δύο ευρώ και τριάντα έξι λεπτών) για τις αμοιβές που κατέβαλε η εταιρεία στον (πρώην) Διευθύνοντα Σύμβουλο και μέλος Δ.Σ.. Νικόλαο Γουλή για το χρονικό διάστημα από 01/01/2018 έως 31/12/2018 και προχωρεί στην προέγκριση συνολικών αμοιβών Διοικητικού Συμβουλίου για το χρονικό διάστημα από 01.01.2019 έως 31.12.2019 ποσού έως 116.000€ (εκατόν δεκαέξι χιλιάδες ευρώ).

<u>Θέμα 5ο</u>: Διανομή κερδών για την χρήση 2018

Η τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίζει να μην διανείμει μέρισμα από τα φορολογητέα κέρδη της χρήσεως 2018.

<u>Θέμα 6ο</u>: Λοιπές ανακοινώσεις.

Δεν υπάρχουν λοιπές ανακοινώσεις

Μετά τις παραπάνω αποφάσεις, η συνεδρίαση λύεται.

Το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως:

ΓΙΑ ΤΗΝ ΜΕΤΟΧΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

"FLUGO COMPANY AB"



Ανδρέας Γιαννίτσης

- Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2018
- Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

e-TRAVEL ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΥΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ & ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

e-TRAVEL ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΥΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ & ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
31 Δεκεμβρίου 2018
(Όλα τα ποσά σε €)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 5

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 6

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 7

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 8

1. Γενικες πληροφοριες 8
2. Συνοψη σημαντικων λογιστικων πολιτικων 8
   - *2.1. Πλαίσιο κατάρτισης 8*
   - *2.2. Συναλλαγματικές μετατροπές 9*
   - *2.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 9*
   - *2.4. Άυλα πάγια στοιχεία 10*
   - *2.5. Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων 10*
   - *2.6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 11*
   - *2.7. Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων 11*
   - *2.8. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 11*
   - *2.9. Εμπορικές απαιτήσεις 12*
   - *2.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 12*
   - *2.11. Μετοχικό κεφάλαιο 12*
   - *2.12. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 12*
   - *2.13. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις 13*
   - *2.14. Τρέχων φόρος εισοδήματος 13*
   - *2.15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 13*
   - *2.16. Αναγνώριση εσόδων 13*
   - *2.17. Μισθώσεις 14*
   - *2.18. Στρογγυλοποιήσεις 14*
   - *2.19. Αναταξινομήσεις κονδυλίων 14*
3. Ενσωματα παγια περιουσιακα στοιχεια 14
4. Άυλα περιουσιακα στοιχεια 15
5. Δεδουλευμενα εσοδα 16
6. Μετοχικο κεφαλαιο 16
7. Αποθεματικα 16
8. Έξοδα χρησεως δεδουλευμενα και εσοδα επομενων χρησεων 17
9. Κυκλος εργασιων (καθαρος) και λοιπα συνηθη εσοδα 17
10. Έξοδα ανα κατηγορια 18
11. Παροχες σε εργαζομενους 18
12. Φοροι εισοδηματος 19
13. Δεσμευσεις 20
14. Ενδεχομενες υποχρεωσεις και απαιτησεις 20
15. Συνδεδεμενα μερη 20
16. Μερισματα 22
17. Γεγονοτα μετα την ημερομηνια Ισολογισμου 22

Ισολογισμός

	Σημ.	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	*3*		
Ακίνητα		545.284	611.862
Λοιπός εξοπλισμός		239.429	195.164
Σύνολο		*784.713*	*807.026*
Άυλα πάγια στοιχεία	*4*		
Δαπάνες ανάπτυξης		192.547	464.384
Λοιπά άυλα		136.065	165.544
Σύνολο		*328.612*	*629.928*
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		52.977	92.764
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		31.000	31.000
Σύνολο		*83.977*	*123.764*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.197.302**	**1.560.719**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		4.539.415	772.851
Δεδουλευμένα έσοδα	*5*	32.636.791	10.342.005
Λοιπές απαιτήσεις		9.061.829	10.879.855
Προπληρωμένα έξοδα		36.654	52.489
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.522.105	2.586.913
Σύνολο		*47.796.794*	*24.634.113*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**47.796.794**	**24.634.113**
Σύνολο ενεργητικού		**48.994.096**	**26.194.832**
Καθαρή θέση			
Καταβεβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	*6*	494.200	494.200
Σύνολο		*494.200*	*494.200*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*7*	2.125.073	2.125.073
Αποτελέσματα εις νέο		18.920.318	4.949.522
Σύνολο		*21.045.391*	*7.074.595*
Σύνολο καθαρής θέσης		**21.539.591**	**7.568.795**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		253.722	246.116
Σύνολο		*253.722*	*246.116*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις		-	422.255
Σύνολο		-	*422.255*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		8.211.495	6.083.188
Φόρος εισοδήματος		4.277.593	486.467
Λοιποί φόροι-τέλη		197.330	132.988
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		349.409	262.878
Λοιπές υποχρεώσεις		3.069.407	3.004.112
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	*8*	10.386.650	6.064.142
Έσοδα επόμενων χρήσεων	*8*	708.899	1.923.891
Σύνολο		*27.200.783*	*17.957.666*
Σύνολο υποχρεώσεων		**27.200.783**	**18.379.921**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**48.994.096**	**26.194.832**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημ.	**1.1.2018 έως 31.12.2018**	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	*9*	40.856.047	40.737.391
Κόστος πωλήσεων	*10*	(17.282.804)	(23.972.489)
Μικτό αποτέλεσμα		**23.573.243**	**16.764.902**
Λοιπά συνήθη έσοδα	*9*	6.580.495	26.390
		30.153.737	**16.791.293**
Έξοδα διοίκησης	*10*	(3.494.785)	(3.344.589)
Έξοδα διάθεσης	*10*	(5.660.831)	(7.849.527)
Έξοδα έρευνας	*10*	-	(1.822.742)
Λοιπά έξοδα και ζημίες		(2.931.846)	(1.721.939)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.880.955	1.413.306
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**19.947.230**	**3.465.802**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.713	7.491
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(84.912)	(106.470)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**19.867.031**	**3.366.823**
Φόροι εισοδήματος	*12*	(5.896.235)	(1.618.621)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**13.970.796**	**1.748.202**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2017		**494.200**	**2.125.073**	**5.201.320**	**7.820.593**
Διανομές μερισμάτων	*16*	-	**-**	(2.000.000)	(2.000.000)
Αποτελέσματα περιόδου		-	**-**	1.748.202	1.748.202
Υπόλοιπο 31.12.2017		**494.200**	**2.125.073**	**4.949.522**	**7.568.795**
Υπόλοιπο 1.1.2018		**494.200**	**2.125.073**	**4.949.522**	**7.568.795**
Αποτελέσματα περιόδου		-	-	13.970.796	13.970.796
Υπόλοιπο 31.12.2018		**494.200**	**2.125.073**	**18.920.318**	**21.539.591**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία e-TRAVEL ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΔΥΚΤΥΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ & ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε. (η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στην Ελλάδα και εδρεύει στην Λεωφόρο Κηφισίας 7, Αμπελόκηποι, Τ.Κ. 115 23, Αθήνα.

Ο αριθμός Γενικού Εμπορικού Μητρώου της Εταιρείας είναι 7355001000. Η Εταιρεία ταξινομείται στην κατηγορία της μεσαίας οντότητας σύμφωνα με τον Νόμο 4308/2014.

Η Εταιρεία εξαγοράστηκε την 03/11/2017 από τον Όμιλο E-traveli από τον οποίο και ελέγχεται έκτοτε κατά 100%. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Flugo Group Holdings AB η οποία εδρεύει στην Ουψάλα της Σουηδίας. Η Flugo Group Holdings AB ελέγχεται από τον Όμιλο CVC Capital Partners.

Από την 01/07/2018, τέθηκε σε εφαρμογή ένα νέο επιχειρηματικό μοντέλο για τον Όμιλο της E-traveli που είχε ως σκοπό τη λειτουργική ενσωμάτωσή της Εταιρείας στις δραστηριότητες του και τη μετατροπή της Seat24 Travel AB, θυγατρικής του Ομίλου, σε κεντρική επιχειρηματική οντότητα.

Σύμφωνα με το εν λόγω επιχειρηματικό μοντέλο, όλες οι πλατφόρμες κρατήσεων της Εταιρείας θα μεταφερθούν σταδιακά μέχρι το τέλος του 2019 και οι λειτουργίες της διανομής/πώλησης αεροπορικών εισιτηρίων θα επιτελούνται πλέον από την Seat24 Travel AB. Στα πλαίσια συμφωνίας, από την 01/07/2018 η Εταιρεία αναγνωρίζει έσοδα από την παραχώρηση της χρήσης των δικαιωμάτων της στη Seat24 Travel AB. Η συγκεκριμένη συμφωνία ισχύει μέχρι την 30/06/2022. Επίσης, σύμφωνα με το νέο επιχειρηματικό μοντέλο, η Εταιρεία λειτουργεί ως πάροχος υπηρεσιών υποστήριξης πελατών, ανάπτυξης λογισμικού, διοικητικής και οικονομικής/λογιστικής υποστήριξης προς την Seat24 Travel AB. Για την παροχή των παραπάνω υπηρεσιών, η Εταιρεία αμείβεται μέσω της προσαύξησης της συνολικής κοστολογικής βάσης που αντιστοιχεί σε κάθε παρεχόμενη υπηρεσία με το αντίστοιχο, σύμφωνο με την αρχή των ίσων αποστάσεων, περιθώριο κέρδους.

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 28/6/2019 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης

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

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Η Ελληνική οικονομία παρουσίασε ανάκαμψη το 2018. Οι περισσότεροι περιορισμοί στην κίνηση των κεφαλαίων έχουν πλέον αρθεί η δε επιστροφή στις διεθνείς χρηματοπιστωτικές αγορές εντός του 2019 αποτελεί ένδειξη βελτίωσης της πιστοληπτικής ικανότητας του Ελληνικού Δημοσίου. Οι εξαγωγές και η ιδιωτική κατανάλωση παραμένουν οι βασικοί αναπτυξιακοί μοχλοί της οικονομίας.

Η όποια κατάσταση στο εσωτερικό της χώρας δεν είναι ικανή να επηρεάσει την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρίας η οποία πλέον παρέχει υπηρεσίες υποστήριξης λειτουργιών προς συνδεδεμένες εταιρείες του Ομίλου E-Traveli.

Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία, ωστόσο με βάση την αξιολόγησή της, η Διοίκηση έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2018.

2.2. Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

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

2.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων και λοιπό εξοπλισμό. Τα ενσώματα πάγια επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις (αποσβέσιμο κόστος κτήσης). Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες βελτίωσης παγίων περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιούνται.

Η λογιστική αξία του μέρους του παγίου που αντικαθίσταται παύει να αναγνωρίζεται.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους ως εξής:

▪ Ακίνητα (Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων)	Με βάση τη σύμβαση μίσθωσης 12 έτη περίπου
▪ Λοιπός εξοπλισμός	5 - 10 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες, οι οποίες και έχουν εκτιμηθεί ως μηδενικές στο τέλος της ωφέλιμης ζωής των παγίων, και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων επανεξετάζονται και αναπροσαρμόζονται αν κριθεί απαραίτητο στο τέλος κάθε χρήσεως.

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

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

2.4. Άυλα πάγια στοιχεία

Δαπάνες ανάπτυξης

Οι δαπάνες ανάπτυξης αφορούν έξοδα ανάπτυξης ιστότοπου και αναγνωρίζονται ως μέρος των άυλων περιουσιακών στοιχείων, όταν πληρούνται τα παρακάτω κριτήρια:

- Είναι τεχνικά εφικτό να ολοκληρωθεί το άυλο, ώστε να είναι διαθέσιμο για χρήση ή διάθεση
- Η διοίκηση της επιχείρησης σκοπεύει να ολοκληρώσει το άυλο και να το χρησιμοποιήσει ή να το πουλήσει
- Αναμένεται να προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη από το άυλο
- Οι δαπάνες που σχετίζονται με την ανάπτυξη του άυλου μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα

Άμεσα σχετιζόμενα κόστη τα οποία κεφαλαιοποιούνται ως μέρος του άυλου περιλαμβάνουν αμοιβές προσωπικού για την ανάπτυξη του λογισμικού και αναλογία γενικών εξόδων.

Άλλες δαπάνες ανάπτυξης που δεν πληρούν τα παραπάνω κριτήρια καταχωρούνται απευθείας στα αποτελέσματα.

Ο ιδιοπαραχθέν ιστότοπος που έχει αναγνωριστεί σαν άυλο περιουσιακό στοιχείο αποσβένεται κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του με τη σταθερή μέθοδο, στα 5 χρόνια.

Λοιπά άυλα

Τα λοιπά άυλα στοιχεία περιλαμβάνουν παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας (domain names), έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης (με βάση την διευκόλυνση που παρέχει η παράγραφος 5 του άρθρου 37 του Νόμου 4308/2014 – βλέπε σημείωση 4) και λογισμικό.

Τα λοιπά άυλα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των λοιπών αύλων η οποία είναι 5 - 10 χρόνια.

2.5. Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποσβένονται ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Η αναγνώριση της ζημιάς απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

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

Όταν η λογιστική αξία ενός ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης και της αξίας χρήσεως. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημιάς

απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο αν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημιά απομείωσης.

2.6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

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

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

2.7. Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

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

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

Ζημιά απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό. Το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου ή την εύλογη αξία του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

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

2.8. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

2.9. Εμπορικές απαιτήσεις

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

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης οι έντοκες εμπορικές απαιτήσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

2.11. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές ανώνυμες μετοχές της Εταιρείας.

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

2.12. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Στην περίπτωση που οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος, αναγνωρίζονται αρχικά στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη τον ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

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

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

2.13. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για τον διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

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

Οι προβλέψεις της εταιρείας αφορούν προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους (σημ. 2.15).

2.14. Τρέχων φόρος εισοδήματος

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

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές.

2.15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αφορούν προβλέψεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αναγνωρίζονται και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.16. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από εκπτώσεις, επιστροφές και Φόρο Προστιθέμενης Αξίας. Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δεδουλευμένα.

(α) Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Η Εταιρεία παρέχει παραδοσιακές και διαδικτυακές υπηρεσίες πωλήσεων τουριστικών υπηρεσιών που περιλαμβάνει αεροπορικά εισιτήρια και ακτοπλοϊκά εισιτήρια, κρατήσεις σε ξενοδοχεία, ενοικιάσεις αυτοκινήτων και ταξιδιωτική εξασφάλιση. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Η λογιστική αυτή εφαρμόστηκε μέχρι την 30/06/2018 ως αποτέλεσμα της αλλαγής της δραστηριότητας της Εταιρείας (σημ. 1).

(β) Έσοδα από δικαιώματα χρήσης

Από την 01/07/2018, ως αποτέλεσμα της αλλαγής δραστηριότητας (σημ. 1) η Εταιρεία έχει έσοδα από δικαιώματα χρήσης. Τα έσοδα από δικαιώματα αναγνωρίζονται όταν καταστούν δεδουλευμένα με βάση τα όσα ορίζουν οι σχετικές συμβάσεις.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

2.17. Μισθώσεις

Η εταιρεία ως μισθωτής

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και οφέλη της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Κατά τη 31 Δεκεμβρίου 2018 η Εταιρεία μισθώνει συγκεκριμένα πάγια τα οποία αφορούν αποκλειστικά συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.18. Στρογγυλοποιήσεις

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

2.19. Αναταξινομήσεις κονδυλίων

Στην κατάσταση αποτελεσμάτων του έτους 2017, ποσό Ευρώ 639.130 που αφορά κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές έχει αναταξινομηθεί από τα «Λοιπά έξοδα και ζημίες» στα «Λοιπά έσοδα και κέρδη» για σκοπούς ορθότερης παρουσίασης.

Στη Σημείωση 4 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» έχει αναταξινομηθεί ποσό Ευρώ 45.276 από τις προσθήκες δαπανών ανάπτυξης στις προσθήκες των λοιπών άυλων στοιχείων για σκοπούς ορθότερης παρουσίασης καθώς και ποσό Ευρώ 8.812 που αφορά τις αποσβέσεις της χρήσης 2017 για τις συγκεκριμένες προσθήκες.

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Ακίνητα (Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων)	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος			
1 Ιανουαρίου 2017	472.189	561.211	1.033.399
Προσθήκες	406.179	108.333	514.512
31 Δεκεμβρίου 2017	**878.367**	**669.544**	**1.547.911**
1 Ιανουαρίου 2018	878.367	669.544	1.547.911
Προσθήκες	10.950	248.320	259.270
31 Δεκεμβρίου 2018	**889.317**	**917.864**	**1.807.181**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1 Ιανουαρίου 2017	222.919	343.248	566.167
Αποσβέσεις χρήσης	43.586	131.132	174.718
31 Δεκεμβρίου 2017	**266.505**	**474.380**	**740.885**
1 Ιανουαρίου 2018	266.505	474.380	740.885
Αποσβέσεις χρήσης	77.528	204.055	281.583
31 Δεκεμβρίου 2018	**344.033**	**678.435**	**1.022.468**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2017	**249.270**	**217.963**	**467.233**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2017	**611.862**	**195.164**	**807.026**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2018	**545.284**	**239.429**	**784.713**

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	Δαπάνες ανάπτυξης	Λοιπά άυλα	Σύνολο
Κόστος			
1 Ιανουαρίου 2017	1.359.174	509.872	1.869.046
Προσθήκες	-	50.038	50.038
31 Δεκεμβρίου 2017	**1.359.174**	**559.910**	**1.919.084**
1 Ιανουαρίου 2018	1.359.174	559.910	1.919.084
Προσθήκες	-	26.915	26.915
31 Δεκεμβρίου 2018	**1.359.174**	**586.825**	**1.945.999**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1 Ιανουαρίου 2017	597.650	362.644	960.294
Αποσβέσεις χρήσης	297.139	31.721	328.861
31 Δεκεμβρίου 2017	**894.790**	**394.365**	**1.289.155**
1 Ιανουαρίου 2018	894.790	394.365	1.289.155
Αποσβέσεις χρήσης	271.837	56.395	328.232
31 Δεκεμβρίου 2018	**1.166.627**	**450.760**	**1.617.387**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2017	**761.524**	**147.228**	**908.751**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2017	**464.384**	**165.544**	**629.928**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2018	**192.547**	**136.065**	**328.612**

Κατά την μετάβαση στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα την 1 Ιανουαρίου 2014, η Εταιρεία χρησιμοποίησε τη διευκόλυνση που παρέχεται από τη παράγραφο 5 του άρθρου 37 του Νόμου 4308/2014 όσον αφορά τα έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης και για μέρος των δαπανών ανάπτυξης, τα οποία δεν τηρούν τα κριτήρια αναγνώρισης αυτού του Νόμου αλλά αναγνωρίζονταν με βάση τις Ελληνικές Γενικά Παραδεκτές Λογιστικές Αρχές («ΓΠΛΑ») να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον Ισολογισμό μετά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους. Συγκεκριμένα, η αναπόσβεστη αξία των εξόδων ίδρυσης και Α' εγκατάστασης που περιλαμβάνεται στον Ισολογισμό την 31.12.2018 και την 31.12.2017 και οι σχετικές αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων το 2018 και το 2017 παρουσιάζονται παρακάτω:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Αναπόσβεστη αξία που περιλαμβάνεται ως μέρος των άυλων παγίων	33.163	116.646

	2018	**2017**
Αποσβέσεις στην κατάσταση αποτελεσμάτων	83.483	83.483

5. Δεδουλευμένα έσοδα

	31.12.2018	31.12.2017
Έσοδα από την παραχώρηση δικαιωμάτων χρήσης	12.496.314	-
Έσοδα Κινήτρων αεροπορικών εταιρειών	12.618.490	8.772.658
Κίνητρα Παραγωγικότητας	2.600.693	903.036
Έσοδα από ενδοομιλικές υπηρεσίες	2.128.538	-
Λοιπά	2.792.756	666.311
Σύνολο	**32.636.791**	**10.342.005**

Για τα δεδουλευμένα έσοδα από την παροχή δικαιωμάτων χρήσης ποσού €12.496.314 βλέπε σχετικά στη Σημείωση 1.
Τα δεδουλευμένα έσοδα ποσού €12.618.490 (2017: €8.772.658) περιλαμβάνουν έσοδα κινήτρων της χρήσης τα οποία τιμολογήθηκαν ή επρόκειτο να τιμολογηθούν στην επόμενη χρήση. Τα ποσά αυτά προκύπτουν κυρίως από υπογεγραμμένες συμβάσεις μεταξύ της Εταιρείας και των αεροπορικών εταιρειών.
Τα παραπάνω δεδουλευμένα έσοδα, με εξαίρεση τα δεδουλευμένα έσοδα από την παροχή δικαιωμάτων χρήσης, σχετίζονται κυρίως με τη δραστηριότητα της Εταιρείας στο δεύτερο εξάμηνο της χρήσης που σύμφωνα με την αλλαγή του επιχειρηματικού μοντέλου μεταφέρθηκαν στη Seat 24 Travel AB.

6. Μετοχικό κεφάλαιο

	Αριθμός μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Συνολο
1 Ιανουαρίου 2017	19.768	494.200	494.200
31 Δεκεμβρίου 2017	**19.768**	**494.200**	**494.200**
1 Ιανουαρίου 2018	19.768	494.200	494.200
31 Δεκεμβρίου 2018	**19.768**	**494.200**	**494.200**

Την 31 Δεκεμβρίου 2018 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε €494.200 (31.12.2017: €494.200) και διαιρείται σε 19.768 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας €25 εκάστη (31.12.2017: €25). Το μετοχικό κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

7. Αποθεματικά

	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2017	164.733	1.960.340	2.125.073
31 Δεκεμβρίου 2017	**164.733**	**1.960.340**	**2.125.073**
1 Ιανουαρίου 2018	164.733	1.960.340	2.125.073
31 Δεκεμβρίου 2018	**164.733**	**1.960.340**	**2.125.073**

Τακτικό Αποθεματικό

Το Τακτικό Αποθεματικό σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (Ν.2190/20, άρθρα 44 και 45) κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά φόρων) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

Έκτακτο αποθεματικό

Η Εταιρεία, στο πλαίσιο της υλοποίησης του έργου – επενδυτικού σχεδίου με τίτλο "Μία προσωποποιημένη υπηρεσία ηλεκτρονικού τουρισμού" με κωδικό ICT250 σε εκτέλεση της δράσης ICT4GROWTH, ενέγραψε στα βιβλία της το 2013 ποσό ίσο με την ιδία συμμετοχή της Εταιρείας στο πρόγραμμα ύψους €1.960.000, σε λογαριασμό Έκτακτων αποθεματικών για το διετές επιδοτούμενο πρόγραμμα με διάρκεια από 01/10/2013 έως 30/09/2015. Τα έκτακτα αποθεματικά θα παραμείνουν μέχρι τη λήξη του προγράμματος και δεν μπορούν να διανεμηθούν πριν τη παρέλευση της πενταετίας από την ολοκλήρωση και έναρξη παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης.

8. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα και έσοδα επόμενων χρήσεων

Τα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα ποσού €8.102.386 αφορούν ενδοομιλικές συναλλαγές που προέκυψαν στα πλαίσια ισχύος του νέου επιχειρηματικού μοντέλου του Ομίλου το οποίο περιγράφεται στη Σημείωση 1.Το υπόλοιπο ποσό αφορά κυρίως δεδουλευμένα έξοδα διαφήμισης και έξοδα κινήτρων προς συνδεδεμένα μέρη.

Τα έσοδα επομένων χρήσεων ύψους €708.899 (2017: €1.923.891) αφορούν κυρίως αναβαλλόμενο έσοδο επιχορήγησης παγίων αξίας € 422.255, καθώς και αναβαλλόμενο έσοδο ενοικίων αξίας € 286.644.

9. Κύκλος εργασιών (καθαρός) και λοιπά συνήθη έσοδα

	1.1.2018 έως 31.12.2018	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Πωλήσεις υπηρεσιών	28.359.733	40.737.391
Έσοδα από δικαιώματα	12.496.314	-
Σύνολο	**40.856.047**	**40.737.391**

Τα έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών αφορούν το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2018. Από την 01/07/2018, η Εταιρεία αναγνωρίζει έσοδα από δικαιώματα όπως αναφέρεται στη Σημείωση 1.

	1.1.2018 έως 31.12.2018	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.580.495	26.390
Σύνολο	**6.580.495**	**26.390**

Τα λοιπά συνήθη έσοδα στην τρέχουσα χρήση αφορούν κυρίως την παροχή υπηρεσιών προς την εταιρεία Seat24 Travel AB για το δεύτερο εξάμηνο και προκύπτουν μέσω της προσαύξησης της

συνολικής κοστολογικής βάσης που αντιστοιχεί σε κάθε παρεχόμενη υπηρεσία με το αντίστοιχο, σύμφωνα με την αρχή των ίσων αποστάσεων, περιθώριο κέρδους. Βλέπε σχετικά στη Σημείωση 1.

10. Έξοδα ανά κατηγορία

	Σημ.	**1.1.2018 έως 31.12.2018**	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Παροχές σε εργαζομένους	*11*	6.669.252	8.673.656
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	*3*	281.583	174.718
Αποσβέσεις άϋλων περιουσιακών στοιχείων	*4*	328.232	328.861
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		4.163.639	3.833.142
Προμήθειες και έξοδα συναλλαγών πελατών		13.021.639	22.116.830
Συνδρομές		850.590	675.013
Μισθώματα βάσει λειτουργικών μισθώσεων		413.457	469.053
Λοιπά		710.028	718.074
Σύνολο κόστους πωληθέντων, εξόδων διοίκησης και διάθεσης		**26.438.420**	**36.989.346**

Κατανομή ανά λειτουργία

	1.1.2018 έως 31.12.2018	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Κόστος πωληθέντων	17.282.804	23.972.489
Εξοδα διάθεσης	5.660.831	7.849.527
Έξοδα διοίκησης	3.494.785	3.344.589
Έξοδα έρευνας	-	1.822.742
	26.438.420	**36.989.346**

11. Παροχές σε εργαζομένους

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2018 και 2017 έχει ως εξής:

	1.1.2018 έως 31.12.2018	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού	223	187

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού ανά κατηγορία κατά τη διάρκεια της χρήσης 2018 και 2017 έχει ως εξής:

	1.1.2018 έως 31.12.2018	**1.1.2017 έως 31.12.2017**
Υπάλληλοι	220	184
Εργάτες	3	3
Σύνολο	**223**	**187**

Οι δαπάνες για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

	1.1.2018 έως 31.12.2018	1.1.2017 έως 31.12.2017
Μισθοί και ημερομίσθια	5.259.366	7.521.580
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	1.288.709	1.062.827
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	30.137	16.576
Λοιπές παροχές	91.040	72.671
Σύνολο	**6.669.252**	**8.673.656**

12. Φόροι εισοδήματος

	1.1.2018 έως 31.12.2018	1.1.2017 έως 31.12.2017
Τρέχων φόρος	5.896.235	1.618.621
Αναβαλλόμενος φόρος	-	-
Σύνολο	**5.896.235**	**1.618.621**

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως και 2012.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α.) και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2012 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2018, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τη χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από τους νόμιμους ελεγκτές, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 για τις χρήσεις 2011-2013 και στις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2014 για τις χρήσεις 2014 και 2015. Από τις χρήσεις που ξεκινούν 1/1/2016 ο φορολογικός έλεγχος από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο κατέστη προαιρετικός βάσει του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2014 όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 4410/2016. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρία «Εκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια την υποβάλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για τις χρήσεις 2013-2014 έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος από την εταιρεία "OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ." Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης έχει εκδοθεί χωρίς ουσιαστικές προσαρμογές όσον αφορά το έξοδο φόρου και την αντίστοιχη πρόβλεψη φόρου που έχουν περιληφθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2015, 2016 και 2017 έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος από την εταιρεία "PricewaterhouseCoopers A.E." Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης έχει εκδοθεί χωρίς ουσιαστικές προσαρμογές όσον αφορά το έξοδο φόρου και την αντίστοιχη πρόβλεψη φόρου που έχουν περιληφθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για τη κλειόμενη χρήση 2018 ο φορολογικός έλεγχος έχει ανατεθεί στην εταιρεία "PricewaterhouseCoopers A.E." και αναμένεται η ολοκλήρωση αυτού χωρίς ουσιαστικές προσαρμογές όσον αφορά το έξοδο φόρου και την αντίστοιχη πρόβλεψη φόρου που έχουν περιληφθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

13. Δεσμεύσεις

Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Το σύνολο των μελλοντικών ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων που αφορούν εκμισθώσεις κτιρίων και εκμισθώσεις αυτοκινήτων που αναμένεται να δοθεί βάσει μη ακυρωτέων λειτουργικών μισθώσεων είναι συνολικού ποσού €1.015.001 και €8.521 αντίστοιχα την 31.12.2018 (31.12.2017: €415.600 και €7.399 αντίστοιχα).

14. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας ως ακολούθως:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Εγγυητικές επιστολές	42.384	23.851
	42.384	**23.851**

15. Συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία εξαγοράστηκε την 03/11/2017 από την εταιρεία Etraveli Group από την οποία και ελέγχεται έκτοτε κατά 100%. Η μητρική εταιρεία ελέγχεται από τον Όμιλο CVC Capital Partners.

Η Εταιρεία έχει συμμετοχή 100% στην εταιρεία E-Travel Holdings Ltd με έδρα την Κύπρο.

Οι κατωτέρω συναλλαγές, αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη:

Πωλήσεις υπηρεσιών

	1.1.2018 έως 31.12.2018	1.1.2017 έως 31.12.2017
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	19.214.549	-
	19.214.549	**-**

Αγορές υπηρεσιών

	1.1.2018 έως 31.12.2018	1.1.2017 έως 31.12.2017
Μητρική	1.102.532	
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	154.946	240.000
	1.257.478	**240.000**

Τα υπόλοιπα τέλους χρήσης με συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής :

Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη

	31.12.2018	31.12.2017
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	3.030.615	**-**
	3.030.615	**-**

Δεδουλευμένα έσοδα από συνδεδεμένα μέρη

	31.12.2018	31.12.2017
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	17.196.399	**-**
	17.196.399	**-**

Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη

	31.12.2018	31.12.2017
Μητρική	1.110.164	-
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	606.847	-
	1.717.011	**-**

Έξοδα χρήσεων δεδουλευμένα προς συνδεδεμένα μέρη

	31.12.2018	31.12.2017
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	8.754.329	-
	8.754.329	**-**

Παροχές προς τη διοίκηση

	1.1.2018 έως 31.12.2018	1.1.2017 έως 31.12.2017
Μισθοί, αμοιβές μελών ΔΣ και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	212.235	4.030.638
	212.235	**4.030.638**

Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης.

16. Μερίσματα

Για τη χρήση 2018 το Διοικητικό Συμβούλιο θα προτείνει τη μη διανομή μερίσματος στη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Στη χρήση 2017 διανεμήθηκε μέρισμα ποσού Ευρώ 2.000.000 από τα κέρδη της χρήσης 2016.

17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Με απόφαση της ΕΓΣ της 13/5/2019 οι ανώνυμες μετοχές της Εταιρείας μετατράπηκαν σε ονομαστικές

Αθήνα, 28/06/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
M. J. Hedlund	Henrik Wetteldal	Α. Τίγκας	Ε. Ι. Ζώης
87246695	92624708	ΑΖ220399	ΑΚ221437