ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Τσιμπούκης Ηλίας
Τηλέφωνο: 2103382207
Fax: 2103616464
E-mail: tsiboukis@acci.gr

Αθήνα,22/01/2020
Αριθ.Πρωτ.:1679751

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **22/01/2020** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «KYBERNITIS TRAVEL AND SHIPPING SA.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. «9559701000»:
Α.) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2060613** οι εγκεκριμένες από την 06/09/2019 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 **2060614** η από 06/09/2019 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:

Τακτικός Ελεγκτής:
- ΛΩΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 13821.

Αναπληρωματικός Ελεγκτής:
- ΤΙΓΚΟΥ ΝΑΤΑΛΙΑ, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 35251.

«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

ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙΜ/ΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΛΛΗΝΙΚΗ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

«Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Γ. Δροσίνη 6, 166 73 Βούλα

Αρ.Μ.Α.Ε. 50401/1ΝΤ/Β/2001/0264

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 009559701000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της χρήσεως

από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή....3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018....6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 31/12/2018....8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2018....9
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018....10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία....10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας....10
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι....10
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων....16
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού....17
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία....17
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία....18
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως....20
9. Υποχρεώσεις....20
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας....22
11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών....23
12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο....23
13. Αναβαλλόμενοι φόροι....23
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού....23
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων....23
16. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων....24
17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική....24
18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική....24
19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις....24
20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων....24
21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη....25
22. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου....25
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας....25
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό....25
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού....27

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η 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.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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.

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 τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

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

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

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως 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 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 8 Ιουλίου 2019

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Δ. ΚΟΥΡΤΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 50601

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	21.530,70	16.769,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	5.887,74	7.169,96
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	131.409,58	61.605,29
Σύνολο		**158.828,02**	**85.544,96**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	88.574,34	81.356,95
Σύνολο		**88.574,34**	**81.356,95**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	2.487.780,00	2.200.000,00
Λοιπά		112.389,70	75.845,05
Σύνολο		**2.600.169,70**	**2.275.845,05**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.847.572,06**	**2.442.746,96**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.413.745,43	6.599.811,62
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		656.748,85	895.593,45
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	1.186.596,80	576.705,71
Προπληρωμένα έξοδα		213.767,67	66.622,47
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.4	1.731.521,58	2.499.132,37
Σύνολο		**10.202.380,33**	**10.637.865,62**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**10.202.380,33**	**10.637.865,62**
Σύνολο Ενεργητικού		**13.049.952,39**	**13.080.612,58**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	1.460.000,00	1.400.000,00
Σύνολο		**1.460.000,00**	**1.400.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	338.876,72	297.900,23
Ειδικό Αποθεματικό	8	42.465,00	27.565,00
Αποτελέσματα εις νέο		255.269,90	840.732,21
Σύνολο		**636.611,62**	**1.166.197,44**
Σύνολο καθαρής θέσης		**2.096.611,62**	**2.566.197,44**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		194.255,56	166.087,40
Σύνολο		**194.255,56**	**166.087,40**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	9.1.1	1.020.000,00	1.360.000,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.2	0,00	14.263,10
Σύνολο		**1.020.000,00**	**1.374.263,10**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	9.1.1	2.008.568,48	1.606.492,06
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	9.1.1	340.000,00	387.989,84
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	3.322.972,56	4.161.998,69
Φόρος εισοδήματος		0,00	110.186,98
Λοιποί φόροι και τέλη		540.341,41	57.723,73
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		126.232,16	98.766,17
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	1.792.065,83	1.978.270,59
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.388.512,61	522.709,69
Έσοδα επόμενων χρήσεων		220.392,16	49.926,89
Σύνολο		**9.739.085,21**	**8.974.064,64**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**10.759.085,21**	**10.348.327,74**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**13.049.952,39**	**13.080.612,58**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 31/12/2018

	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	10	17.883.431,66	14.004.601,82
Κόστος πωλήσεων	10	13.418.297,35	9.515.506,03
Μικτό Αποτέλεσμα		**4.465.134,31**	**4.489.095,79**
Λοιπά συνήθη έσοδα	10	63.319,42	73.663,54
		4.528.453,73	**4.562.759,33**
Έξοδα διοίκησης	10	1.919.039,72	1.484.417,67
Έξοδα διάθεσης	10	1.804.052,50	1.523.811,03
Λοιπά έξοδα και ζημίες		97.415,02	182.140,14
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	10	0,00	67.712,52
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		9.159,60	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		80.455,20	14.900,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		288.807,50	328.045,42
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**1.086.368,79**	**1.647.623,39**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5.275,65	7.543,73
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		280.564,28	174.243,83
Αποτέλεσμα προ φόρων		**811.080,16**	**1.480.923,29**
Φόροι εισοδήματος		243.115,41	687.339,43
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**567.964,75**	**793.583,86**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2018

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Ειδικό Αποθεματικό	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2017		**1.400.000,00**	**260.332,71**	**27.565,00**	**764.715,87**	**2.452.613,58**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη						
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	37.567,52	0,00	-37.567,52	**0,00**
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	-680.000,00	**-680.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	793.583,86	**793.583,86**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2017		**1.400.000,00**	**297.900,23**	**27.565,00**	**840.732,21**	**2.566.197,44**
Υπόλοιπα 1/1/2018		**1.400.000,00**	**297.900,23**	**27.565,00**	**840.732,21**	**2.566.197,44**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		60.000,00	1.297,30	0,00	-368.847,87	**-307.550,57**
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	39.679,19	14.900,00	-54.579,19	**0,00**
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	-730.000,00	**-730.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	567.964,75	**567.964,75**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου		**60.000,00**	**40.976,49**	**14.900,00**	**-585.462,31**	**-469.585,82**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2018	**8**	**1.460.000,00**	**338.876,72**	**42.465,00**	**255.269,90**	**2.096.611,62**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2018 - 31.12.2018

δ) Διεύθυνση της έδρας: Γ. Δροσίνη 6, Βούλα, Τ.Κ. 166 73

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 50401/1ΝΤ/Β/2001/0264

ΓΕ.ΜΗ.: 009559701000

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

ζ) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων, τον υπολογισμό της ανακτήσιμης αξίας των συμμετοχών, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στο πλαίσιο της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. 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, καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

3.1.2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων 12 έτη
- Τεχνικές εγκαταστάσεις 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη

- Εξοπλισμός Η/Υ 5 έτη
- Λοιπός εξοπλισμός 10 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

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

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.

3.1.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

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

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη. Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.4.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών

υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.4.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.5. 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.

3.1.6. Φόροι εισοδήματος

3.1.6.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.6.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.7. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.8. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν

είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.10. Προβλέψεις

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

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

3.1.11. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.12. Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα (συμπεριλαμβανομένου και του κόστους δανεισμού), όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με την ολοκλήρωση της παροχής της υπηρεσίας.
- Τα έσοδα από πώληση αεροπορικών και ακτοπλοϊκών εισιτηρίων αναγνωρίζονται ως έσοδα κατά την κράτηση (upon booking) και απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων μετά τη αφαίρεση του σχετικού κόστους.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.13. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.14. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.15. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.16. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2018 η διοίκηση δεν εντόπισε σφάλματα.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Στην παρούσα χρήση στο λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.020.000,00 Τραπεζικού δανείου. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 340.000,00 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων». Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης είναι € 1.360.000,00 στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και € 340.000,00 στις βραχυπρόθεσμες.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2017	25.808,90	59.211,00	422.422,40
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	23.616,58
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-4.446,56
Υπόλοιπο 31.12.2017	**25.808,90**	**59.211,00**	**441.592,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2017	6.944,12	50.758,82	353.133,85
Αποσβέσεις περιόδου	2.095,07	1.282,22	31.299,82
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-4.446,54
Υπόλοιπο 31.12.2017	**9.039,19**	**52.041,04**	**379.987,13**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**16.769,71**	**7.169,96**	**61.605,29**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2018	25.808,90	59.211,00	441.592,42
Προσθήκες περιόδου	23.382,57	0,00	116.507,04
Μειώσεις περιόδου	-25.808,90	0,00	-6.537,12
Υπόλοιπο 31.12.2018	**23.382,57**	**59.211,00**	**551.562,34**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2018	9.039,19	52.041,04	379.987,13
Αποσβέσεις περιόδου	3.946,94	1.282,22	40.294,27
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	-11.134,26	0,00	-128,64
Υπόλοιπο 31.12.2018	**1.851,87**	**53.323,26**	**420.152,76**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**21.530,70**	**5.887,74**	**131.409,58**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	75.335,45
Προσθήκες περιόδου	71.171,18
Υπόλοιπο 31.12.2017	**146.506,63**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	46.581,47
Αποσβέσεις περιόδου	18.568,21
Υπόλοιπο 31.12.2017	**65.149,68**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**81.356,95**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	146.506,63
Προσθήκες περιόδου	37.288,12
Υπόλοιπο 31.12.2018	**183.794,75**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	65.149,68
Αποσβέσεις περιόδου	30.070,73
Υπόλοιπο 31.12.2018	**95.220,41**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**88.574,34**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Το κονδύλιο του Ισολογισμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» € 2.487.780,00 αφορά το κόστος κτήσης των συμμετοχών α) στην εταιρεία «HRG GREECE ΑΝΩΜΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ποσοστό συμμετοχής 100% β) στην εταιρεία «ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» σε ποσοστό συμμετοχής 67,50% και γ) στην εταιρεία «EUROWORLD TRAVEL Ε.Π.Ε.» σε ποσοστό συμμετοχής 100%.

Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		
Επωνυμία	**31/12/2018**	**31/12/2017**
HRG GREECE ΑΝΩΜΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.137.180,00 €	2.000.000,00 €
ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	350.000,00 €	200.000,00 €
EUROWORLD TRAVEL Ε.Π.Ε.	600,00 €	0,00 €
Σύνολο	**2.487.780,00 €**	**2.200.000,00 €**

Με βάση τις πρόσφατες χρηματοοικονομικές καταστάσεις των εταιρειών αυτών και τις προοπτικές ανάπτυξής των, κρίναμε ότι δεν υφίσταται λόγος απομείωσης της αξίας των συμμετοχών αυτών.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πελάτες	6.404.728,43	6.590.990,55
Επισφαλείς πελάτες	141.358,67	135.197,98
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	141.358,67	135.197,98
	0,00	**0,00**
Αξιόγραφα εμπορικών απαιτήσεων	9.017,00	8.821,07
Σύνολο	**6.413.745,43**	**6.599.811,62**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Προκαταβολές σε προμηθευτές	360.135,18	448.601,16
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	394.568,51	113.561,11
Λοιπές απαιτήσεις	431.893,11	14.543,44
Σύνολο	**1.186.596,80**	**576.705,71**

7.1.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2018	31/12/2017
Ταμείο	11.794,33	8.481,50
Καταθέσεις όψεως	989.479,18	1.733.915,77
Καταθέσεις προθεσμίας	730.248,07	756.735,10
Σύνολο	**1.731.521,58**	**2.499.132,37**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Με την από 22/11/2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και με την 14/01/2019 καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1631523 εγκρίθηκε η απορρόφηση της εταιρείας «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», με δ.τ.: «DALIA TRAVEL AND TOURS» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ: 121999103000 με ταυτόχρονη τροποποίηση του αρ.5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Μετά την απορρόφηση το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31/12/2018 ανέρχεται σε ποσό € 1.460.000,00 (μετοχές 14.600 ονομαστικής αξίας €100,00 η κάθε μία).

Το τακτικό αποθεματικό € 338.876,72 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Το ειδικό αποθεματικό € 42.465,00 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 48 του ν. 4172/2013.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι εξασφαλισμένες κατά ποσό € 700.000,00 με ενεχυρίαση μετρητών της Εταιρείας.

(β) Χρόνος λήξεως μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	**340.000,00**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**340.000,00**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	340.000,00
2 έως 5 έτη	680.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**1.020.000,00**
Γενικό Σύνολο	**1.360.000,00**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2018	Χρήση 2017
Υπόλοιπο ενάρξεως	14.263,10	14.450,26
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	2.677,10
Αποσβέσεις	-14.263,10	-2.864,26
Υπόλοιπο λήξεως	**0,00**	**14.263,10**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προμηθευτές	3.209.600,70	4.161.998,69
Αξιόγραφα εμπορικών υποχρεώσεων	113.371,86	0,00
Σύνολο	**3.322.972,56**	**4.161.998,69**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές πελατών	1.612.864,45	1.672.209,88
Πιστωτικές κάρτες	132.874,12	243.706,56
Λοιπές υποχρεώσεις	46.327,26	62.354,15
Σύνολο	**1.792.065,83**	**1.978.270,59**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
Έσοδα από πακέτα υποκείμενα στο ΦΠΑ	13.057.743,22	8.880.945,58
Έσοδα από πακέτα απαλλασσόμενα του ΦΠΑ	1.435.497,02	1.489.953,61
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	3.361.600,03	3.633.702,63
Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	0,00	8.377,69
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	77.647,71	62.421,59
Έσοδα από αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	14.263,10	2.864,26
Σύνολο	**17.946.751,08**	**14.078.265,36**

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
Έσοδα από πακέτα υποκείμενα στο ΦΠΑ	13.057.743,22	8.880.945,58
Έσοδα από πακέτα απαλλασσόμενα του ΦΠΑ	1.435.497,02	1.489.953,61
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	3.361.600,03	3.633.702,63
Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	0,00	8.377,69
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	77.647,71	62.421,59
Έσοδα από αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	14.263,10	2.864,26
Σύνολο	**17.946.751,08**	**14.078.265,36**

Έξοδα	31/12/2018	31/12/2017
Κόστος πακέτων υποκείμενων στο ΦΠΑ	11.689.460,53	7.943.712,23
Κόστος πακέτων απαλλασσόμενων του ΦΠΑ	1.402.203,46	1.373.699,35
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.519.874,30	1.995.045,12
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	368.550,51	246.443,41
Παροχές τρίτων	349.595,69	265.352,12
Φόροι-τέλη	51.695,66	25.791,38
Διάφορα έξοδα	669.869,26	620.445,80
Αποσβέσεις παγίων	90.140,16	53.245,32
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	0,00	67.712,52
Σύνολο	**17.141.389,57**	**12.591.447,25**

11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	10.722,14
Διανομή μερίσματος	244.547,76
Σύνολο	**255.269,89**

12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 730.000,00 από κέρδη της χρήσης 2017.

13. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2018	**31/12/2017**
Διοικητικό προσωπικό	72	59
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**72**	**59**

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

	31/12/2018	**31/12/2017**
Μισθοί και ημερομίσθια	1.870.937,46	1.465.467,60
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	478.478,40	364.670,42
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	43.359,31	28.503,19
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	61.087,27	25.366,75
Έκτακτες αμοιβές προυπολογισθείσες	37.843,70	84.949,76
Σύνολο	**2.491.706,14**	**1.968.957,72**

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

	Υπόλοιπα 31/12/2017	Χορηγήσεις 2018	Τόκοι 2018	Επιστροφές 2018	Υπόλοιπα 31/12/2018
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	0,00	214.680,26	0,00	0,00	214.680,26
Σύνολο	**0,00**	**214.680,26**	**0,00**	**0,00**	**214.680,26**

16. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	56.423,40	14.139,70	3.322,67
Σύνολο	**56.423,40**	**14.139,70**	**3.322,67**

21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31/12/2018	31/12/2017
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις υπηρεσιών	110.903,62	63.632,05
Λοιπά έσοδα	111.500,56	16.100,00
	222.404,18	**79.732,05**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές υπηρεσιών	64.813,29	20.876,00
	64.813,29	**20.876,00**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	73.885,77	70.563,10
	73.885,77	**70.563,10**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	165.303,88	442.536,54
Λοιπές απαιτήσεις	225.554,31	1.243,20
	390.858,19	**443.779,74**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	300,00
Λοιπές υποχρεώσεις	51.237,86	0,00
	51.237,86	**300,00**

22. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση μεταφορικών μέσων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2022.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων μεταφορικών μέσων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2018	31/12/2017
Έως 1 έτος	17.977,49	32.009,78
Από 1 έως και 5 έτη	25.456,62	15.782,65
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	**43.434,11**	**47.792,43**

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2018	31/12/2017
Καλής εκτέλεσης έργου	30.000,00	30.000,00
Σύνολο	**30.000,00**	**30.000,00**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές έως και την χρήση 2016.

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 τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, καθώς και για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012, για τις οποίες δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά η απορροφούμενη εταιρεία «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για την χρήση 2017 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, όπως ισχύει και εκδόθηκε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης.

Για τη χρήση 2018 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Με την από 14/01/2019 καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1631523 εγκρίθηκε η απορρόφηση από την εταιρεία, της εταιρείας «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», με δ.τ.: «DALIA TRAVEL AND TOURS» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ: 121999103000.

Βούλα, 24/06/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ **Α.Δ.Τ. ΑΝ 541355**	**ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΟΛΛΑΤΟΣ** **Α.Δ.Τ. ΑΒ 222852**	**ΠΕΤΡΟΣ ΒΑΣΙΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ** **Αρ.Αδ. Α' τάξης 0097730** **Α.Δ.Τ. ΑΜ 035355**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2018 – 31.12.2018 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας για τη χρήση που έληξε την 31.12.2018 και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της χρήσεως 2018 καταρτίστηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν.2190/1920. Η παρούσα Έκθεση θα πρέπει να μελετηθεί από κοινού με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες συντάχθηκαν βάσει των σε ισχύ Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και παρέχουν αναλυτική πληροφόρηση για τις ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές, όπως αναφέρονται στο προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2018.

1. Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Το ύψος των ακαθαρίστων εσόδων από πωλήσεις εισιτηρίων και παροχή υπηρεσιών κατά τη χρήση 2018 ανήλθε στο ποσό των € 17.883.431,66 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 27,70% σε σχέση με τα ακαθάριστα έσοδα της προηγούμενης χρήσης τα οποία ανήλθαν σε € 14.004.601,82.

Κατά τη χρήση 2018 η Εταιρεία παρουσίασε από τις κάθε είδους δραστηριότητες της, μικτό κέρδος € 4.465.134,31. Το αποτέλεσμα προ φόρων της χρήσης ανήλθε σε € 811.080,16.

Ο παρακάτω πίνακας αναφέρει αναλυτικά τα μεγέθη που προσδιόρισαν το καθαρό κέρδος της Εταιρείας.

	31/12/2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	17.883.431,66
Κόστος πωλήσεων	13.418.297,35
Μικτό Αποτέλεσμα	**4.465.134,31**
Συντελεστής ΜΚ στις πωλήσεις	**24,97%**
Λοιπά συνήθη έσοδα	63.319,42
	4.528.453,73
Έξοδα διοίκησης	1.919.039,72
Έξοδα διάθεσης	1.804.052,50
Λοιπά έξοδα και ζημίες	97.415,02
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	9.159,60
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	80.455,20
Λοιπά έσοδα και κέρδη	288.807,50
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	**1.086.368,79**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.275,65

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	280.564,28
Αποτέλεσμα προ φόρων	**811.080,16**
Φόροι εισοδήματος	243.115,41
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**567.964,75**

2. Δείκτες εξέλιξης

	31/12/2018	31/12/2017	Ποσοστό μεταβολής
Κύκλος Εργασιών	17.883.431,66	14.004.601,82	27,70%
Μικτό Αποτέλεσμα	4.465.134,31	4.489.095,79	-0,53%
Λειτουργικά έξοδα	3.723.092,22	3.075.941,22	21,04%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	280.564,28	174.243,83	61,02%

3. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Παρά τη δυσμενή οικονομική συγκυρία, η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31.12.2018 κρίνεται ικανοποιητική. Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31.12.2018 ανέρχονται σε ποσό € 2.096.611,62 έναντι € 2.566.197,44 της προηγούμενης χρήσεως.

Αναλυτικά οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2018 και 2017 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2018			31/12/2017		
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	10.202.380,33 / 13.049.952,39	=	78,18%	10.637.865,62 / 13.080.612,58	=	81,33%
Πάγιο ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	247.402,36 / 13.049.952,39	=	1,90%	166.901,91 / 13.080.612,58	=	1,28%

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

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	2.096.611,62 / 10.759.085,21	=	19,49%	2.566.197,44 / 10.348.327,74	=	24,80%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	10.759.085,21	=	82,45%	10.348.327,74	=	79,11%
Σύνολο παθητικού	13.049.952,39			13.080.612,58		
Ίδια κεφάλαια	2.096.611,62	=	16,07%	2.566.197,44	=	19,62%
Σύνολο παθητικού	13.049.952,39			13.080.612,58		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της Εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	2.096.611,62	=	847,45%	2.566.197,44	=	1537,55%
Πάγιο ενεργητικό	247.402,36			166.901,91		

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	10.202.380,33	=	104,76%	10.637.865,62	=	118,54%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.739.085,21			8.974.064,64		

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2018			**31/12/2017**		
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	1.086.368,79	=	6,07%	1.647.623,39	=	11,76%
Πωλήσεις υπηρεσιών	17.883.431,66			14.004.601,82		

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της Εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των τόκων και φόρων.

Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	567.964,75	=	3,10%	793.583,86	=	5,50%
Σύνολο εσόδων	18.330.449,03			14.428.754,51		

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της Εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	567.964,75	=	27,09%	793.583,86	=	30,92%
Ίδια κεφάλαια	2.096.611,62			2.566.197,44		

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας.

Μικτό αποτέλεσμα	4.465.134,31			4.489.095,79		
Πωλήσεις υπηρεσιών	17.883.431,66	=	24,97%	14.004.601,82	=	32,05%

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της Εταιρείας.

4. Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει καθιερωθεί ως μία εκ των μεγαλύτερων offline ταξιδιωτικών γραφείων / πρακτορείων στην Ελλάδα που παρέχει υπηρεσίες υψηλής προστιθέμενης αξίας και εξυπηρετεί υψηλού κύρους (high-end, niche market segment) πελατολόγιο. Η προβλεπόμενη πορεία της αναμένεται σταθερή, παρά το δυσμενές επιχειρηματικό περιβάλλον στην Ελλάδα (υπερφορολόγηση, γραφειοκρατία, έλλειψη υποδομών κτλ.) την περίοδο που διανύουμε. Για το 2019 ο τζίρος αναμένεται να κυμανθεί σε ίδια επίπεδα με εκείνα του 2018, τόσο από τις δραστηριότητες εισερχόμενου όσο και εξερχόμενου τουρισμού, ενώ τα έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων και διαχείριση της ταξιδιωτικής δαπάνης εταιρειών (κυρίως του ναυτιλιακού κλάδου), αναμένεται να μειωθούν κατά ένα μικρό ποσοστό σε σχέση με εκείνα της χρήσης 2018.

Από τη Διοίκηση της Εταιρείας θα ενταθούν οι προσπάθειες για τη μείωση του κόστους λειτουργίας, την προώθηση των πωλήσεων, την αυτοματοποίηση των διαδικασιών και τη δημιουργία δομών και εφαρμογή συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και δικλίδων ασφαλείας που θα διασφαλίζουν την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία της Εταιρείας στο σύνολό της.

5. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους, όπως κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο επιτοκίου και κίνδυνο ρευστότητας, αλλά σε μικρό βαθμό. Πιο συγκεκριμένα:

Κίνδυνος αγοράς:

Οι συναλλαγές της Εταιρείας γίνονται στη συντριπτική τους πλειοψηφία σε Ευρώ και συνεπώς δεν υφίσταται σημαντικός συναλλαγματικός κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίων:

Τα επιτόκια δανεισμού κινούνται σε χαμηλά επίπεδα και δεν αναμένεται σημαντική αύξηση αυτών (των επιτοκίων), συνεπώς ο κίνδυνος αυτός είναι μικρής σημασίας.

Πιστωτικός κίνδυνος:

Η έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο ήταν και παραμένει χαμηλός, καθώς η συντριπτική πλειοψηφία των απαιτήσεων από πελάτες είναι υψηλής ποιότητας, ενώ για τις ανείσπρακτες απαιτήσεις λαμβάνονται τα απαραίτητα μέτρα για την ασφαλή και έγκαιρη είσπραξή τους.

Κίνδυνος ρευστότητας:

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεών της μπορεί να το ρευστοποιήσει σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα, συνεπώς δεν υπάρχουν σοβαρές συγκεντρώσεις κινδύνου ρευστότητας.

6. Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η Εταιρία την 31.12.2018 είχε συμμετοχές (σε €) στις κάτωθι εταιρείες:

Επωνυμία	31/12/2018
HRG GREECE ΑΝΩΜΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.137.180,00
ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	350.000,00
EUROWORLD TRAVEL Ε.Π.Ε.	600,00
Σύνολο	**2.487.780,00 €**

Με βάση τις πιο πρόσφατες διαθέσιμες χρηματοοικονομικές καταστάσεις των εταιρειών αυτών, καθώς και τις αναμενόμενες προοπτικές ανάπτυξής των, κρίναμε ότι δεν υφίσταται λόγος απομείωσης της αξίας των συμμετοχών αυτών.

7. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η Εταιρεία κατά την 31.12.2018 είχε καταθέσεις όψεως σε Δολάρια Η.Π.Α. ($) συνολικού ποσού € 16.062,91, οι οποίες έχουν αποτιμηθεί με βάση την σε ΕΥΡΩ επίσημη τρέχουσα τιμή του ξένου νομίσματος κατά την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού.

8. Ακίνητα της εταιρείας

Η Εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα.

9. Ύπαρξη υποκαταστημάτων της Εταιρείας

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

10. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν στη χρήση

Στη διάρκεια της χρήσης 2018 έλαβαν χώρα τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:
Α) Έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2017 από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας που έλαβε χώρα την 3.09.2018

Β) Αγορά (επιπλέον) ποσοστού 32,5% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ημερομηνία εξαγοράς: 10.05.2018).
Γ) Με την από 22/11/2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και με την 14/01/2019 καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1631523 εγκρίθηκε η απορρόφηση της εταιρείας «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», με δ.τ.: «DALIA TRAVEL AND TOURS» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ: 121999103000 με ταυτόχρονη τροποποίηση του αρ.5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

11. Δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία λόγω της δραστηριότητάς της δεν έχει αναπτύξει τον Τομέα Έρευνας και Ανάπτυξης.

12. Σημαντικά «οψιγενή» γεγονότα

Από την ημερομηνία κλεισίματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (ήτοι 31.12.2018) μέχρι σήμερα που η παρούσα Έκθεση εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας συνέβησαν τα ακόλουθα σημαντικά (μη διορθωτικά) γεγονότα:

Α) Έγκριση απορρόφησης της εταιρείας «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», με δ.τ.: «DALIA TRAVEL AND TOURS» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ: 121999103000 (ημερομηνία απορρόφησης 14.01.2019).

13. Πληροφορίες για εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Μέσα στη χρήση 2018 απασχολήθηκαν κατά μέσο όρο 72 άτομα. Αξίζει να σημειωθεί ότι οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα, καθώς μία εκ των βασικών προτεραιοτήτων της Εταιρείας είναι η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης. Η Εταιρεία καθημερινά φροντίζει για τη λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής της επίδοσης και συμμόρφωσης με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα και στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας μία πορεία βιώσιμης ανάπτυξης, ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων και την ευημερία της τοπικής κοινωνίας και του κοινού, γεγονός το οποίο αντικατοπτρίζεται στον τρόπο λειτουργίας της.

14. Λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που εφάρμοσε η Εταιρία για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018 περιγράφονται στο προσάρτημα (σημειώσεις), το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και είναι αυτές που απαιτούνται από το λογιστικό πλαίσιο που καθορίζεται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014).

15. <u>Διανομή αποτελεσμάτων</u>

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	10.722,14
Διανομή μερίσματος	244.547,76
Σύνολο	255.269,89

Βούλα, 24 Ιουνίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΝ 541355

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από επτά (7) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, που χορήγησα με ημερομηνία 08.07.2019.

Αθήνα, 08.07.2019

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Δ. ΚΟΥΡΤΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 50601

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

«Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Γ. Δροσίνη 6, 166 73 Βούλα

Αρ.Μ.Α.Ε. 50401/1ΝΤ/Β/2001/0264

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 009559701000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της χρήσεως

από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή....3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018....6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 31/12/2018....8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2018....9
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018....10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία....10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας....10
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι....10
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων....16
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού....17
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία....17
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία....18
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως....20
9. Υποχρεώσεις....20
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας....22
11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών....23
12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο....23
13. Αναβαλλόμενοι φόροι....23
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού....23
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων....23
16. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων....24
17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική....24
18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική....24
19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις....24
20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων....24
21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη....25
22. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου....25
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας....25
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό....25
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού....27

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η 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.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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.

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 τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

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

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

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως 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 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «Κ.ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 8 Ιουλίου 2019

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Δ. ΚΟΥΡΤΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 50601

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	21.530,70	16.769,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	5.887,74	7.169,96
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	131.409,58	61.605,29
Σύνολο		**158.828,02**	**85.544,96**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	88.574,34	81.356,95
Σύνολο		**88.574,34**	**81.356,95**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	2.487.780,00	2.200.000,00
Λοιπά		112.389,70	75.845,05
Σύνολο		**2.600.169,70**	**2.275.845,05**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.847.572,06**	**2.442.746,96**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.413.745,43	6.599.811,62
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		656.748,85	895.593,45
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	1.186.596,80	576.705,71
Προπληρωμένα έξοδα		213.767,67	66.622,47
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.4	1.731.521,58	2.499.132,37
Σύνολο		**10.202.380,33**	**10.637.865,62**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**10.202.380,33**	**10.637.865,62**
Σύνολο Ενεργητικού		**13.049.952,39**	**13.080.612,58**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	1.460.000,00	1.400.000,00
Σύνολο		**1.460.000,00**	**1.400.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	338.876,72	297.900,23
Ειδικό Αποθεματικό	8	42.465,00	27.565,00
Αποτελέσματα εις νέο		255.269,90	840.732,21
Σύνολο		**636.611,62**	**1.166.197,44**
Σύνολο καθαρής θέσης		**2.096.611,62**	**2.566.197,44**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		194.255,56	166.087,40
Σύνολο		**194.255,56**	**166.087,40**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	9.1.1	1.020.000,00	1.360.000,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.2	0,00	14.263,10
Σύνολο		**1.020.000,00**	**1.374.263,10**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	9.1.1	2.008.568,48	1.606.492,06
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	9.1.1	340.000,00	387.989,84
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	3.322.972,56	4.161.998,69
Φόρος εισοδήματος		0,00	110.186,98
Λοιποί φόροι και τέλη		540.341,41	57.723,73
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		126.232,16	98.766,17
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	1.792.065,83	1.978.270,59
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.388.512,61	522.709,69
Έσοδα επόμενων χρήσεων		220.392,16	49.926,89
Σύνολο		**9.739.085,21**	**8.974.064,64**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**10.759.085,21**	**10.348.327,74**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**13.049.952,39**	**13.080.612,58**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 31/12/2018

	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	10	17.883.431,66	14.004.601,82
Κόστος πωλήσεων	10	13.418.297,35	9.515.506,03
Μικτό Αποτέλεσμα		**4.465.134,31**	**4.489.095,79**
Λοιπά συνήθη έσοδα	10	63.319,42	73.663,54
		4.528.453,73	**4.562.759,33**
Έξοδα διοίκησης	10	1.919.039,72	1.484.417,67
Έξοδα διάθεσης	10	1.804.052,50	1.523.811,03
Λοιπά έξοδα και ζημίες		97.415,02	182.140,14
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	10	0,00	67.712,52
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		9.159,60	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		80.455,20	14.900,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		288.807,50	328.045,42
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**1.086.368,79**	**1.647.623,39**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5.275,65	7.543,73
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		280.564,28	174.243,83
Αποτέλεσμα προ φόρων		**811.080,16**	**1.480.923,29**
Φόροι εισοδήματος		243.115,41	687.339,43
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**567.964,75**	**793.583,86**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2018

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Ειδικό Αποθεματικό	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2017		**1.400.000,00**	**260.332,71**	**27.565,00**	**764.715,87**	**2.452.613,58**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη						
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	37.567,52	0,00	-37.567,52	**0,00**
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	-680.000,00	**-680.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	793.583,86	**793.583,86**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2017		**1.400.000,00**	**297.900,23**	**27.565,00**	**840.732,21**	**2.566.197,44**
Υπόλοιπα 1/1/2018		**1.400.000,00**	**297.900,23**	**27.565,00**	**840.732,21**	**2.566.197,44**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		60.000,00	1.297,30	0,00	-368.847,87	**-307.550,57**
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	39.679,19	14.900,00	-54.579,19	**0,00**
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	-730.000,00	**-730.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	567.964,75	**567.964,75**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου		**60.000,00**	**40.976,49**	**14.900,00**	**-585.462,31**	**-469.585,82**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2018	**8**	**1.460.000,00**	**338.876,72**	**42.465,00**	**255.269,90**	**2.096.611,62**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2018 - 31.12.2018

δ) Διεύθυνση της έδρας: Γ. Δροσίνη 6, Βούλα, Τ.Κ. 166 73

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 50401/1ΝΤ/Β/2001/0264

ΓΕ.ΜΗ.: 009559701000

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

ζ) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων, τον υπολογισμό της ανακτήσιμης αξίας των συμμετοχών, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στο πλαίσιο της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. 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, καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

3.1.2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων 12 έτη
- Τεχνικές εγκαταστάσεις 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη

- Εξοπλισμός Η/Υ 5 έτη
- Λοιπός εξοπλισμός 10 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

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

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.

3.1.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

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

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη. Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.4.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών

υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.4.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.5. 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.

3.1.6. Φόροι εισοδήματος

3.1.6.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.6.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.7. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.8. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν

είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.10. Προβλέψεις

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

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

3.1.11. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.12. Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα (συμπεριλαμβανομένου και του κόστους δανεισμού), όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με την ολοκλήρωση της παροχής της υπηρεσίας.
- Τα έσοδα από πώληση αεροπορικών και ακτοπλοϊκών εισιτηρίων αναγνωρίζονται ως έσοδα κατά την κράτηση (upon booking) και απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων μετά τη αφαίρεση του σχετικού κόστους.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.13. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.14. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.15. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.16. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2018 η διοίκηση δεν εντόπισε σφάλματα.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Στην παρούσα χρήση στο λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.020.000,00 Τραπεζικού δανείου. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 340.000,00 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων». Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης είναι € 1.360.000,00 στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και € 340.000,00 στις βραχυπρόθεσμες.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2017	25.808,90	59.211,00	422.422,40
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	23.616,58
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-4.446,56
Υπόλοιπο 31.12.2017	**25.808,90**	**59.211,00**	**441.592,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2017	6.944,12	50.758,82	353.133,85
Αποσβέσεις περιόδου	2.095,07	1.282,22	31.299,82
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-4.446,54
Υπόλοιπο 31.12.2017	**9.039,19**	**52.041,04**	**379.987,13**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**16.769,71**	**7.169,96**	**61.605,29**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2018	25.808,90	59.211,00	441.592,42
Προσθήκες περιόδου	23.382,57	0,00	116.507,04
Μειώσεις περιόδου	-25.808,90	0,00	-6.537,12
Υπόλοιπο 31.12.2018	**23.382,57**	**59.211,00**	**551.562,34**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2018	9.039,19	52.041,04	379.987,13
Αποσβέσεις περιόδου	3.946,94	1.282,22	40.294,27
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	-11.134,26	0,00	-128,64
Υπόλοιπο 31.12.2018	**1.851,87**	**53.323,26**	**420.152,76**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**21.530,70**	**5.887,74**	**131.409,58**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	75.335,45
Προσθήκες περιόδου	71.171,18
Υπόλοιπο 31.12.2017	**146.506,63**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	46.581,47
Αποσβέσεις περιόδου	18.568,21
Υπόλοιπο 31.12.2017	**65.149,68**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**81.356,95**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	146.506,63
Προσθήκες περιόδου	37.288,12
Υπόλοιπο 31.12.2018	**183.794,75**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	65.149,68
Αποσβέσεις περιόδου	30.070,73
Υπόλοιπο 31.12.2018	**95.220,41**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**88.574,34**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Το κονδύλιο του Ισολογισμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» € 2.487.780,00 αφορά το κόστος κτήσης των συμμετοχών α) στην εταιρεία «HRG GREECE ΑΝΩΜΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ποσοστό συμμετοχής 100% β) στην εταιρεία «ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» σε ποσοστό συμμετοχής 67,50% και γ) στην εταιρεία «EUROWORLD TRAVEL Ε.Π.Ε.» σε ποσοστό συμμετοχής 100%.

Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		
Επωνυμία	**31/12/2018**	**31/12/2017**
HRG GREECE ΑΝΩΜΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.137.180,00 €	2.000.000,00 €
ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	350.000,00 €	200.000,00 €
EUROWORLD TRAVEL Ε.Π.Ε.	600,00 €	0,00 €
Σύνολο	**2.487.780,00 €**	**2.200.000,00 €**

Με βάση τις πρόσφατες χρηματοοικονομικές καταστάσεις των εταιρειών αυτών και τις προοπτικές ανάπτυξής των, κρίναμε ότι δεν υφίσταται λόγος απομείωσης της αξίας των συμμετοχών αυτών.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πελάτες	6.404.728,43	6.590.990,55
Επισφαλείς πελάτες	141.358,67	135.197,98
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	141.358,67	135.197,98
	0,00	**0,00**
Αξιόγραφα εμπορικών απαιτήσεων	9.017,00	8.821,07
Σύνολο	**6.413.745,43**	**6.599.811,62**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Προκαταβολές σε προμηθευτές	360.135,18	448.601,16
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	394.568,51	113.561,11
Λοιπές απαιτήσεις	431.893,11	14.543,44
Σύνολο	**1.186.596,80**	**576.705,71**

7.1.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2018	31/12/2017
Ταμείο	11.794,33	8.481,50
Καταθέσεις όψεως	989.479,18	1.733.915,77
Καταθέσεις προθεσμίας	730.248,07	756.735,10
Σύνολο	**1.731.521,58**	**2.499.132,37**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Με την από 22/11/2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «Κ. ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και με την 14/01/2019 καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1631523 εγκρίθηκε η απορρόφηση της εταιρείας «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», με δ.τ.: «DALIA TRAVEL AND TOURS» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ: 121999103000 με ταυτόχρονη τροποποίηση του αρ.5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Μετά την απορρόφηση το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31/12/2018 ανέρχεται σε ποσό € 1.460.000,00 (μετοχές 14.600 ονομαστικής αξίας €100,00 η κάθε μία).

Το τακτικό αποθεματικό € 338.876,72 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Το ειδικό αποθεματικό € 42.465,00 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 48 του ν. 4172/2013.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι εξασφαλισμένες κατά ποσό € 700.000,00 με ενεχυρίαση μετρητών της Εταιρείας.

(β) Χρόνος λήξεως μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	**340.000,00**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**340.000,00**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	340.000,00
2 έως 5 έτη	680.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**1.020.000,00**
Γενικό Σύνολο	**1.360.000,00**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2018	Χρήση 2017
Υπόλοιπο ενάρξεως	14.263,10	14.450,26
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	2.677,10
Αποσβέσεις	-14.263,10	-2.864,26
Υπόλοιπο λήξεως	**0,00**	**14.263,10**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προμηθευτές	3.209.600,70	4.161.998,69
Αξιόγραφα εμπορικών υποχρεώσεων	113.371,86	0,00
Σύνολο	**3.322.972,56**	**4.161.998,69**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές πελατών	1.612.864,45	1.672.209,88
Πιστωτικές κάρτες	132.874,12	243.706,56
Λοιπές υποχρεώσεις	46.327,26	62.354,15
Σύνολο	**1.792.065,83**	**1.978.270,59**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
Έσοδα από πακέτα υποκείμενα στο ΦΠΑ	13.057.743,22	8.880.945,58
Έσοδα από πακέτα απαλλασσόμενα του ΦΠΑ	1.435.497,02	1.489.953,61
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	3.361.600,03	3.633.702,63
Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	0,00	8.377,69
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	77.647,71	62.421,59
Έσοδα από αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	14.263,10	2.864,26
Σύνολο	**17.946.751,08**	**14.078.265,36**

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
Έσοδα από πακέτα υποκείμενα στο ΦΠΑ	13.057.743,22	8.880.945,58
Έσοδα από πακέτα απαλλασσόμενα του ΦΠΑ	1.435.497,02	1.489.953,61
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	3.361.600,03	3.633.702,63
Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	0,00	8.377,69
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	77.647,71	62.421,59
Έσοδα από αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	14.263,10	2.864,26
Σύνολο	**17.946.751,08**	**14.078.265,36**

Έξοδα	31/12/2018	31/12/2017
Κόστος πακέτων υποκείμενων στο ΦΠΑ	11.689.460,53	7.943.712,23
Κόστος πακέτων απαλλασσόμενων του ΦΠΑ	1.402.203,46	1.373.699,35
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.519.874,30	1.995.045,12
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	368.550,51	246.443,41
Παροχές τρίτων	349.595,69	265.352,12
Φόροι-τέλη	51.695,66	25.791,38
Διάφορα έξοδα	669.869,26	620.445,80
Αποσβέσεις παγίων	90.140,16	53.245,32
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	0,00	67.712,52
Σύνολο	**17.141.389,57**	**12.591.447,25**

11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	10.722,14
Διανομή μερίσματος	244.547,76
Σύνολο	**255.269,89**

12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 730.000,00 από κέρδη της χρήσης 2017.

13. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2018	**31/12/2017**
Διοικητικό προσωπικό	72	59
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**72**	**59**

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

	31/12/2018	**31/12/2017**
Μισθοί και ημερομίσθια	1.870.937,46	1.465.467,60
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	478.478,40	364.670,42
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	43.359,31	28.503,19
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	61.087,27	25.366,75
Έκτακτες αμοιβές προυπολογισθείσες	37.843,70	84.949,76
Σύνολο	**2.491.706,14**	**1.968.957,72**

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

	Υπόλοιπα 31/12/2017	Χορηγήσεις 2018	Τόκοι 2018	Επιστροφές 2018	Υπόλοιπα 31/12/2018
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	0,00	214.680,26	0,00	0,00	214.680,26
Σύνολο	**0,00**	**214.680,26**	**0,00**	**0,00**	**214.680,26**

16. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

17. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	56.423,40	14.139,70	3.322,67
Σύνολο	**56.423,40**	**14.139,70**	**3.322,67**

21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31/12/2018	31/12/2017
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις υπηρεσιών	110.903,62	63.632,05
Λοιπά έσοδα	111.500,56	16.100,00
	222.404,18	**79.732,05**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές υπηρεσιών	64.813,29	20.876,00
	64.813,29	**20.876,00**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	73.885,77	70.563,10
	73.885,77	**70.563,10**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	165.303,88	442.536,54
Λοιπές απαιτήσεις	225.554,31	1.243,20
	390.858,19	**443.779,74**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	300,00
Λοιπές υποχρεώσεις	51.237,86	0,00
	51.237,86	**300,00**

22. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση μεταφορικών μέσων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2022.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων μεταφορικών μέσων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2018	31/12/2017
Έως 1 έτος	17.977,49	32.009,78
Από 1 έως και 5 έτη	25.456,62	15.782,65
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	**43.434,11**	**47.792,43**

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2018	31/12/2017
Καλής εκτέλεσης έργου	30.000,00	30.000,00
Σύνολο	**30.000,00**	**30.000,00**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές έως και την χρήση 2016.

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 τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, καθώς και για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012, για τις οποίες δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά η απορροφούμενη εταιρεία «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για την χρήση 2017 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, όπως ισχύει και εκδόθηκε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης.

Για τη χρήση 2018 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Με την από 14/01/2019 καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1631523 εγκρίθηκε η απορρόφηση από την εταιρεία, της εταιρείας «Γραφείο Ταξιδίων, Τουρισμού και Μεταναστεύσεως Ντάλια Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης», με δ.τ.: «DALIA TRAVEL AND TOURS» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ: 121999103000.

Βούλα, 24/06/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ **Α.Δ.Τ. ΑΝ 541355**	**ΧΡΗΣΤΟΣ ΠΟΛΛΑΤΟΣ** **Α.Δ.Τ. ΑΒ 222852**	**ΠΕΤΡΟΣ ΒΑΣΙΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ** **Αρ.Αδ. Α' τάξης 0097730** **Α.Δ.Τ. ΑΜ 035355**