ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΕΠΕ

Αθήνα,09/07/2020
Αριθ.Πρωτ.:2000053

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

Πληροφορίες: ΡΑΠΤΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
Τηλέφωνο: 2103382140
Fax: 2103616464
E-mail: sraptis@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Την **01/07/2020** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2169822,** οι εγκεκριμένες από την 09/06/2020 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» , το διακριτικό τίτλο «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΕΠΕ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **«1774601000»,** για τη χρήση 01/10/2018 έως 30/09/2019.

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

«Η καταχώριση έγινε, μετά από «έλεγχο πληρότητας», όπως ορίζεται στη διάταξη του άρθρου 85, παράγρ. 2ε, του Ν. 44635/2019 (ΦΕΚ 167/Α)»

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

The Walt Disney Company Greece

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ε.Λ.Π.)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2019	2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5	0.00	1,063.95
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0.00	0.00
Λοιπός εξοπλισμός	5	41,589.69	53,161.25
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0.00	0.00
Σύνολο		**41,589.69**	**54,225.20**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0.00	0.00
Υπεραξία		0.00	0.00
Λοιπά άυλα		0.00	0.00
Σύνολο		**0.00**	**0.00**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0.00	0.00
Δάνεια και απαιτήσεις		0.00	0.00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0.00	0.00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0.00	0.00
Σύνολο		**0.00**	**0.00**
Αναβαλλόμενοι φόροι		0.00	0.00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**41,589.69**	**54,225.20**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9	511,485.36	1,134,467.57
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	9	0.01	0.01
Λοιπές απαιτήσεις	9	3,800.00	3,910.98
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0.00	0.00
Προπληρωμένα έξοδα		0.00	0.00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	970,444.48	1,143,787.53
Σύνολο		**1,485,729.85**	**2,282,166.09**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1,485,729.85**	**2,282,166.09**
Σύνολο ενεργητικού		**1,527,319.54**	**2,336,391.29**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2019	2018
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	11	18,000.00	18,000.00
Σύνολο		**18,000.00**	**18,000.00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	12	6,382.84	6,382.84
Αφορολόγητα αποθεματικά		0.00	0.00
Αποτελέσματα εις νέο	12	1,141,887.90	1,059,077.44
Σύνολο		**1,148,270.74**	**1,065,460.28**
Συναλλαγματικές διαφορές		0.00	0.00
Σύνολο καθαρής θέσης		**1,166,270.74**	**1,083,460.28**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0.00	0.00
Λοιπές προβλέψεις		23,401.51	4,430.00
Σύνολο		**23,401.51**	**4,430.00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0.00	0.00
Σύνολο		**0.00**	**0.00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	13	332,205.29	1,063,649.87
Φόρος εισοδήματος		(103,340.27)	(25,691.76)
Λοιποί φόροι και τέλη		32,116.27	39,301.63
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14,204.63	18,467.37
Λοιπές υποχρεώσεις		0.00	2,210.40
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		62,461.37	150,563.50
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0.00	0.00
Σύνολο		**337,647.29**	**1,248,501.01**
Σύνολο υποχρεώσεων		**337,647.29**	**1,248,501.01**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1,527,319.54**	**2,336,391.29**

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	2019	2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21	2,352,120.14	3,664,077.77
Κόστος πωλήσεων		1,891,006.93	2,902,391.22
Μικτό αποτέλεσμα		**461,113.21**	**761,686.55**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0.00	186,589.44
		461,113.21	**948,275.99**
Έξοδα διοίκησης	21	(353,390.45)	(606,329.86)
Έξοδα διάθεσης		0.00	0.00
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(2,625.15)	(3,559.63)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0.00	0.00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0.00	0.00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0.00	0.00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0.00	0.00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0.00	0.00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		59.57	133.39
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**105,157.18**	**338,519.89**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0.00	0.00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6,365.63	7,020.25
Αποτέλεσμα προ φόρων		**98,791.55**	**331,499.64**
Φόροι εισοδήματος		15,981.09	120,321.36
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**82,810.46**	**211,178.28**

III. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

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

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο δήμο Αμαρουσίου επί της οδού Φραγκοκκλησιάς 7 ,Τ.Κ. 15125. Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 001774601000. Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες. Λειτουργεί από τον Δεκέμβριο του 1994 και κύριος σκοπός της Εταιρείας είναι:

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

2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία»), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Οκτωβρίου 2018 έως και την 30η Σεπτεμβρίου 2019, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2015.
Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές στη συνεδρίαση της 05.06.2020 και υπόκεινται σε έγκριση από την Ετήσια Συνέλευση των Εταίρων η οποία θα συνεδριάσει στις 09.06.2020.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

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

4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

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

5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

FY_2019	Κτίρια & τεχνικά έργα	Μεταφορικά Μέσα	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 01.10.2018	168,682.20	96,390.76	165,201.66	430,274.62
Προσθήκες	0.00	0.00	12,292.00	12,292.00
Μειώσεις	0.00	0.00	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2019	**168,682.20**	**96,390.76**	**177,493.66**	**442,566.62**
Αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 01.10.2018	167,618.25	93,376.85	115,054.32	376,049.42
Προσθήκες	1,063.95	3,013.91	20,849.65	24,927.51
Μειώσεις	0.00	0.00	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2019	**168,682.20**	**96,390.76**	**135,903.97**	**400,976.93**
Υπόλοιπο 01.10.2018	**1,063.95**	**3,013.91**	**50,147.34**	**130,674.57**
Υπόλοιπο 30.09.2019	**0.00**	**0.00**	**41,589.69**	**41,589.69**

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

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

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

6. Αποσβέσεις

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

Κτίρια & τεχνικά έργα	Ορίζεται με βάση τα έτη της μίσθωσης
Μεταφορικά μέσα	3 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 έως 10 έτη

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

7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

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

8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης.
Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μία επιχείρηση και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μία άλλη.

Η Εταιρία διαθέτει μόνο μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία αποτελούν οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα (χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού), καθώς και οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού).

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

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο). Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν οι συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρίας που απορρέουν από αυτήν εκπληρώνονται, εκπλεύσουν ή ακυρωθούν. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές απαιτήσεις	***30.09.2019***	***30.09.2018***
Πελάτες εσωτερικού	511,485.36	1,134,467.57
Πελάτες εξωτερικού	0.00	0.00
Προκαταβολές σε προμηθευτές εσωτερικού	0.00	0.00
Προκαταβολές σε προμηθευτές εξωτερικού	0.00	0.00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(0.00)	(0.00)
Σύνολο	**511,485.36**	**1,134,467.57**

Τα δεδουλευμένα έσοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Δουλευμένα έσοδα περιόδου	***30.09.2019***	***30.09.2018***
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	0.01	0.01
Σύνολο	**0.01**	**0.01**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές απαιτήσεις	***30.09.2019***	***30.09.2018***
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων	0.00	0.00
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0.00	0.00
Παρακρατούμενος φόρος εισοδήματος από δικαιώματα	0.00	0.00
Συμψηφιστέος στην επόμενη χρήση Φ.Π.Α.	0.00	0.00
Λοιπές απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	0.00	0.00
Προκαταβολές-Δάνεια προσωπικού	0.00	110.98
Εγγύηση μισθώματος γραφείων	3,800.00	3,800.00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0.00	0.00
Σύνολο	**3,800.00**	**3,910.98**

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Προπληρωμένα έξοδα	***30.09.2019***	***30.09.2018***
Έξοδα επόμενων χρήσεων	0.00	0.00
Σύνολο	**0.00**	**0.00**

10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

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

Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	*30.09.2019*	*30.09.2018*
Διαθέσιμα στο ταμείο	0.00	37.97
Διαθέσιμα σε τραπεζικές καταθέσεις	970,444.48	1,143,749.56
Σύνολο	**970,444.48**	**1,143,787.53**

11. Μετοχικό κεφάλαιο

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

Παρατίθεται ανάλυση του ολοσχερώς καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου:

Μετοχικό κεφάλαιο	*Αριθμός Ετ.Μεριδίων*	*Ονομαστική Αξία*	*Μετοχικό Κεφάλαιο*	*Υπέρ το άρτιο*
Υπόλοιπο 1.10.2017	600	30.00	18,000.00	0.00
Μεταβολές χρήσης 2018	0	0.00	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2018	600	30.00	18,000.00	0.00
Μεταβολές χρήσης 2019	0	0.00	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2019	600	30.00	18,000.00	0.00
Σύνολο	**1,800**	**30.00**	**18,000.00**	**0.00**

12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

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

Παρατίθεται ανάλυση των ανωτέρω αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέο:

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	*Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού*	*Αφορολόγητα αποθεματικά*	*Αποτελέσματα εις νέο*
Υπόλοιπο 1.10.2017	6,382.84	0.00	849,899.16
Μεταβολές χρήσης 2018	0.00	0.00	209,178.28
Υπόλοιπο 30.09.2018	6,382.84	0.00	1,059,077.44
Μεταβολές χρήσης 2019	0.00	0.00	82,810.46
Υπόλοιπο 30.09.2019	6,382.84	0.00	1,141,887.90
Σύνολο	**6,382.84**	**0.00**	**1,141,887.90**

13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

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

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

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

Οι Εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές υποχρεώσεις	*30.09.2019*	*30.09.2018*
Προμηθευτές εσωτερικού	49,876.65	101,455.96
Προμηθευτές εξωτερικού μη συνδεδεμ.οντότ.	13.07	784.29
Προμηθευτές εξωτερικού συνδεδεμ.οντότ.	282,315.57	961,409.62
Προκαταβολές σε πελάτες εσωτερικού	0.00	0.00
Προκαταβολές σε πελάτες εξωτερικού	0.00	0.00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0.00	
Σύνολο	**332,205.29**	**1,063,649.87**

14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

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

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

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

16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

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

17. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους.

18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

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

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

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

20. Φόρος εισοδήματος

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

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

21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων

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

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	*30.09.2019*	*30.09.2018*
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	2,352,120.14	3,664,077.77
Σύνολο	**2,352,120.14**	**3,664,077.77**

Τα έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Έξοδα	*30.09.2019*	*30.09.2018*
Παροχές σε εργαζομένους	1,065,499.55	1,036,969.12
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	755,585.59	1,960,994.00
Παροχές τρίτων	96,749.47	70,953.34
Φόροι - Τέλη	5,907.28	19,845.62
Διάφορα Έξοδα	295,727.94	333,731.04

Τόκοι και συναφή έξοδα	6,365.63	7,020.25
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	24,927.51	77,483.25
Προβλέψεις	0.04	8,744.71
Σύνολο	**2,250,763.01**	**3,515,741.33**

22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

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

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

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Με την πρόσφατη και ταχεία εξέλιξη της νόσου του Κορονοϊού (COVID-19) η παγκόσμια οικονομία εισήλθε σε μια περίοδο πρωτοφανούς κρίσης, η οποία έχει ήδη προκαλέσει σημαντική παγκόσμια αναστάτωση στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και την καθημερινή ζωή. Πολλές χώρες έχουν υιοθετήσει έκτακτα και δαπανηρά μέτρα περιορισμού. Ορισμένες χώρες μεταξύ των οποίων και η Ελλαδα, έχουν απαιτήσει από τις εταιρείες να περιορίσουν ή και να αναστείλουν τις συνήθεις επιχειρηματικές τους δραστηριότητες. Η Διοίκηση της Εταιρείας θα παρακολουθεί τις εξελίξεις ώστε να αντιμετωπίσει τυχόν αρνητικές μελλοντικές επιπτώσεις.Πέρα του ανωτέρω αναφερθέντος γεγονότος, δεν έχουν συμβεί γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

05/06/2020

ΟΙ ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ514893

PELIT EBRU
ΑΡ. ΔΙΑΒ. U12793671

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ACCOUNTING SOLUTIONS ΑΕ
Αρ.Αδ.924/2008
Μεσελίδης Γεώργιος
Αρ.Αδ.Α'08377