Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.12.04 14:03:04 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΠΕΙΡΑΙΩΣ
Τηλέφωνο: 2104177241
Fax: 2104178680
E-mail: evep@pcci.gr

Πειραιάς,04/12/2020
Αριθ. Πρωτ.:2282999

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **SOMACO TOURS A.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **7667301000**.

Την **04/12/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2407527 οι εγκεκριμένες από την 16/10/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2407528 η από 16/10/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**ΗΒΡ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, Α.Φ.Μ. 998683050- Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 7039001000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 152.

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

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
« SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2019
Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλομε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2019 – 31/12/2019 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ΄ αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε. Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η κλειόμενη χρήση καλύπτει περίοδο 12 μηνών. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων είναι απόλυτα συγκρινόμενα με την προηγούμενη χρήση.

1. **Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου**

Η εταιρεία « SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » δραστηριοποιείται από το 2007 στον ταξιδιωτικό κλάδο. Η έδρα της εταιρείας στεγάζεται επί της οδού Χίου 16, Πειραιάς.
Η Εταιρεία διοικείται από τους : α) Κλεοπάτρα Ζερζιβίλη –Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος, και β) Μαΐσης Ματθαίος –Αντιπρόεδρος.

2. **Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές**

Στόχοι
α) Αύξηση του τζίρου,
β) Βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους.

Βασικές αξίες
α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες,
β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,
γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους.

Κύριες στρατηγικές
Επέκταση στο πελατολόγιό της.

3. **Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης**

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:
α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.
β)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.
Στην Εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός « Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα» ή άλλος «Κανονισμός».
Η Εταιρεία δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

4. **Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.**

Οι οικονομικές καταστάσεις 2019 συντάχθηκαν σύμφωνα τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα προβλεπόμενα από τον 4308/2014.

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 3.165.930,20 ευρώ έναντι 2.558.366,47 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 23,75% και προήλθαν κυρίως από παροχή υπηρεσιών -διοργάνωση περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας.

Το μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως ανήλθε σε ευρώ 1.096.060,56 έναντι 749.853,43 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, καταγράφοντας αύξηση κατά 46,17%. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε ευρώ 167.296,68 έναντι 130.109,42 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 28,60%. Τα καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) της χρήσεως 01/01/2019 έως 31/12/2019 ανήλθαν σε 925.207,64 ευρώ. Το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας την 31/12/2019 ανήλθε σε 783.065,77 ευρώ.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας την 31/12/2019 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2019–31/12/2019.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης, όπως και για την κατάρτιση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2019, εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές, οι κυριότερες εκ των οποίων περιγράφονται στο προσάρτημα των οικονομικών αποτελεσμάτων.

5. Οικονομική θέση της εταιρείας

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2019 και 2018 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2019		31/12/2018	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	904.041,90	75,27%	579.429,91	63,50%
Σύνολο ενεργητικού	1.201.090,31		912.424,03	
Πάγιο ενεργητικό	297.048,41	24,73%	332.994,12	36,50%
Σύνολο ενεργητικού	1.201.090,31		912.424,03	

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

Ίδια κεφάλαια	783.065,77	205,89%	515.362,76	142,17%
Σύνολο υποχρεώσεων	380.338,78		362.499,42	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	380.338,78	31,67%	362.499,42	39,73%
Σύνολο παθητικού	1.201.090,31		912.424,03	
Ίδια κεφάλαια	783.065,77	65,20%	515.362,76	56,48%
Σύνολο παθητικού	1.201.090,31		912.424,03	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	783.065,77	263,62%	515.362,76	154,77%
Πάγιο ενεργητικό	297.048,41		332.994,12	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	904.041,90	254,82%	579.429,91	183,23%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	354.770,08		316.224,68	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2019		**31/12/2018**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	925.207,64	29,22%	619.686,28	24,22%
Σύνολο εσόδων	3.165.930,20		2.558.366,47	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	925.207,64	118,15%	619.686,28	120,24%
Ίδια κεφάλαια	783.065,77		515.362,76	

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

Μικτά αποτελέσματα	1.096.060,56	34,62%	749.853,43	29,31%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	3.165.930,20		2.558.366,47	

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

6. Περιουσιακά Στοιχεία

Η εταιρεία έχει στην κατοχή της διαμέρισμα επί της Λ. Συγγρού 78 και Μάρκου Μπότσαρη 49, όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.

Επίσης έχει στην κυριότητα της στόλο οχημάτων που αποτελείται από 13 τουριστικά λεωφορεία

Τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31-12-19 αναφέρονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις που σας εδόθησαν.

7. Ανάλυση Λογαριασμών Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται όπως η διανομή των αποτελεσμάτων γίνει όπως ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων ο οποίος έχει ως εξής:

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (κέρδη)	€ 925.207,64
ΜΕΙΟΝ:Φόρος εισοδήματος	€ 224.153,20
Κέρδη προς διάθεση	**€ 701.054,44**
Διάθεση σε:	
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	€ 701.054,44

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Μακροοικονομικές συνθήκες

Συνθήκες της ελληνικής οικονομίας

Η Εθνική Οικονομία το 2019 χαρακτηρίστηκε από ένα ακόμα έτος ανάπτυξης, ελαφρά χαμηλότερης από τις εκτιμήσεις. Ο ρυθμός αύξησης του ΑΕΠ διαμορφώθηκε σε 1,9%, σταθερός έναντι του 2018. Παράλληλα, ως προς το βασικό ταμειακό στοιχείο της γενικής κυβέρνησης, το πρωτογενές ισοζύγιο κατέδειξε πλεόνασμα κατά 4,4% (σε όρους ΕΛΣΤΑΤ) και ο πληθωρισμός ήταν σχεδόν μηδενικός. Σημειώνεται, τέλος, ως μια από τις πρώτες ενέργειες της νέας Κυβέρνησης η άρση του καθεστώτος κεφαλαιακών ελέγχων που ταλάνιζε για σχεδόν 5 έτη την ελληνική επιχειρηματικότητα. Είναι, ωστόσο, φανερό ότι η παράθεση των δεδομένων που διαμορφώθηκαν μέχρι και πριν μερικούς μήνες μικρή σημασία έχει για την εκτίμηση της εξέλιξης της ελληνικής οικονομίας το 2020 καθώς αυτή θα καθοριστεί σε συντριπτικό βαθμό από τις επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19.

Οι επιπτώσεις αυτές είναι σχεδόν αδύνατο να ποσοτικοποιηθούν στην παρούσα φάση, καθώς σχετίζονται με τη διάρκεια, την ένταση και τη συμπεριφορά του καταναλωτικού κοινού ως απόρροια των μέτρων αντιμετώπισης της πανδημίας. Ειδικά για τα ελληνικά δεδομένα, ιδιαίτερης σημασίας θα είναι η εξέλιξη του τουριστικού προϊόντος κατά την τρέχουσα χρήση, κλάδου της οικονομίας που, εμμέσως ή αμέσως, εκτιμάται ότι επηρεάζει πάνω από το 20% της παραγωγής του ΑΕΠ και, επομένως, συμμετέχει ουσιωδώς στη διαμόρφωση του εισοδήματος των Ελλήνων. Σε κάθε περίπτωση, η πορεία της εταιρείας μας το 2020 θα είναι καθοδική και το αποτέλεσμα δεν θα ακολουθεί την ανοδική πορεία των τελευταίων ετών.

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, τιμές αγοράς κ.λ.π.) και πιστωτικό κίνδυνο. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συστηματικά και λαμβάνει συγκεκριμένα μέτρα για την αντιμετώπιση των κινδύνων που ενδεχομένως να παρουσιαστούν στην αγορά, λαμβάνοντας υπόψη και τις τρέχουσες δύσκολες συνθήκες που επικρατούν στην ελληνική και παγκόσμια αγορά.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία βασίζεται κυρίως σε πωλήσεις λιανικής με αποτέλεσμα ο πιστωτικός κίνδυνος να είναι εξαιρετικά χαμηλός.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα έχοντας ικανά ταμειακά διαθέσιμα . Οι ανάγκες ρευστότητας της εταιρείας παρακολουθούνται σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση.

Κίνδυνος αγοράς συναλλαγματικών ισοτιμιών

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα περιορίζοντας έτσι το κίνδυνο των συναλλαγματικών ισοτιμιών. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί διαρκώς την ανάγκη λήψης μέτρων, όταν απαιτείται.

Κίνδυνος ανταγωνισμού

Ο κλάδος τουρισμού στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία αποτελεί πεδίο έντονου ανταγωνισμού τόσο από μεγάλους εγχώριους παίκτες όσο και από πολύ μικρούς ή ακόμα και τοπικούς ανταγωνιστές. Ενδεχόμενες διαφοροποιήσεις σε διατάξεις σχετικές με τον κλάδο αυτό σε συνδυασμό με την μακρά οικονομική ύφεση που διανύει η χώρα και τη συνεχή συρρίκνωση των εισοδημάτων των καταναλωτών διαμορφώνουν συνθήκες έντονου ανταγωνισμού με επίδραση στον κύκλο πωλήσεων της εταιρείας. Δεδομένου ότι η εταιρεία ασχολείται με τη μεταφορά επιβατών στα τουριστικά αξιοθέατα της Αθήνας εκπροσωπόντας πολύ γνωστή εταιρεία του εξωτερικού, εξακολουθεί να κατέχει διακριτό μερίδιο αγοράς στις υπηρεσίες αυτές.

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας είναι ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο δανεισμός της εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο των επιτοκίων και του τραπεζικού δανεισμού.

9. Πληροφορίες για Εργασιακά και Περιβαντολλογικά Θέματα

1. Ο μέσος όρος του προσωπικού που απασχολήθηκε την χρήση 2019 ήταν 39 άτομα, ενώ το 2018 ήταν 33 άτομα.

2. Βασική αρχή που διέπει τη λειτουργία της εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του. Βασικό μέλημα της εταιρείας είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης.

3. Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος.

10. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2019.

11. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920.

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές», κατά τη διάρκεια της χρήσης 2019.

12. Υποκαταστήματα της εταιρείας

Το 2019 μεταφέρθηκε η έδρα της εταιρείας από τη Λ. Συγγρού 78 κ Μάρκου Μπότσαρη 49 στην οδό Χίου 16 στον Πειραιά και η προηγούμενη έδρα λειτουργεί πλέον ως υποκατάστημα.

13. Προοπτικές

Η εμφάνιση της πανδημίας του ιού COVID -19 στα τέλη του 2019, και η αδυναμία αντιμετώπισής του από την παγκόσμια ιατρική κοινότητα, έχουν σαν αποτέλεσμα την οικονομική ασφυξία με άγνωστο επί του παρόντος χρονικό ορίζοντα επαναφοράς στην κανονικότητα.

Η Εταιρεία, παρά τον αιφνιδιασμό της, αμέσως μετά τις πρώτες ανακοινώσεις, κινήθηκε με ταχύτητα και αποφασιστικότητα, σχεδίασε και άρχισε αμέσως να υλοποιεί ένα πλάνο μέτρων και ενεργειών με κύριους στόχους: την ασφάλεια και την υγεία των υπαλλήλων της, καθώς και σύγχρονων, ευέλικτων τρόπων εργασίας ανάλογα με τις ατομικές ή ειδικές ανάγκες ομάδων εργαζομένων.

Η Διοίκηση της εταιρείας γνωρίζει ότι η χρήση του 2020 θα είναι σημαντικά μειωμένη σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια και ενδέχεται σε περίπτωση αναζωπύρωσης της πανδημίας, να επανέλθει ένα νέο lockdown.

Στην παρούσα φάση δεν μπορούν να ποσοτικοποιηθούν ή να αξιολογήθουν πλήρως οι οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας, όμως τα σημερινά δεδομένα δηλώνουν μείωση της τάξεως του 80-90%

Η Διοίκηση δεσμεύεται να ακολουθήσει συντηρητική στρατηγική τη φετινή σεζόν. Κύριο μέλημα είναι η προστασία του προσωπικού και η τήρηση όλων των κανόνων ασφαλείας ανεξαρτήτως κερδοφορίας.

Η εταιρεία δεν θεωρεί ότι υπάρχει κίνδυνος συνέχισης της δραστηριότητας της καθότι δεν υφίσταται υψηλός δανεισμός, ο δείκτης γενικής ρευστότητας ανέρχεται στο 254,82% και η εταιρεία λειτουργεί κατά κύριο λόγο με εποχιακό προσωπικό, πράγμα που σημαίνει ότι το κόστος μισθοδοσίας είναι σημαντικά μειωμένο στην περιοδο της πανδημίας.

14. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν ζημίες κατά τον χρόνο υποβολής της έκθεσής μας ή ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο μέλλον από ενδεχόμενα γεγονότα.

Αφού σας εκθέσαμε την Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας κατά την χρήση από 1-1 / 31-12-2019, και το έργο που επιτελέσθηκε από την Διοίκηση κατά το έτος αυτό και σημειώνοντας τις προβλέψεις μας για την τρέχουσα χρήση σας καλούμε για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, Αποτελέσματα και Προσάρτημα) οι οποίες επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης εκθέσεως, την έγκριση της συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τη χρήση 2019 και την απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη διαχειρίσεως και ελέγχου των εταιρικών υποθέσεων κατά την υπόλογο χρήση 1/1 - 31/12/2019

Πειραιάς, 31/7/2020

Τα μέλη του Δ.Σ. ενέκριναν ομόφωνα την ανωτέρω έκθεση.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ

SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΧΙΟΥ 16, ΠΕΙΡΑΙΑΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 7667301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 3
« SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 3
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 10
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019 13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ....15
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 16
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία....16
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας....16
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 17
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου....23
5. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων....25
6. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων....25
7. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 25
8. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού25
9. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία....26
10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 26
11. Προβλέψεις 27
12. Υποχρεώσεις....28
13. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 28
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 29
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 29
16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 30
17. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 30
18. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 30

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
« SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2019

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλομε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2019 – 31/12/2019 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ΄ αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε. Οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η κλειόμενη χρήση καλύπτει περίοδο 12 μηνών. Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων είναι απόλυτα συγκρινόμενα με την προηγούμενη χρήση.

1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία « SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » δραστηριοποιείται από το 2007 στον ταξιδιωτικό κλάδο. Η έδρα της εταιρείας στεγάζεται επί της οδού Χίου 16, Πειραιάς.
Η Εταιρεία διοικείται από τους : α) Κλεοπάτρα Ζερζιβίλη –Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος, και β) Μαΐσης Ματθαίος –Αντιπρόεδρος.

2. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχοι
α) Αύξηση του τζίρου,
β) Βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους.

Βασικές αξίες
α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες,
β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,
γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους.

Κύριες στρατηγικές
Επέκταση στο πελατολόγιό της.

3. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:
α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.
β)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.
Στην Εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός « Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα» ή άλλος «Κανονισμός».
Η Εταιρεία δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

4. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.

Οι οικονομικές καταστάσεις 2019 συντάχθηκαν σύμφωνα τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα προβλεπόμενα από τον 4308/2014.

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 3.165.930,20 ευρώ έναντι 2.558.366,47 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 23,75% και προήλθαν κυρίως από παροχή υπηρεσιών - διοργάνωση περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας.

Το μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως ανήλθε σε ευρώ 1.096.060,56 έναντι 749.853,43 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, καταγράφοντας αύξηση κατά 46,17%. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε ευρώ 167.296,68 έναντι 130.109,42 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 28,60%. Τα καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) της χρήσεως 01/01/2019 έως 31/12/2019 ανήλθαν σε 925.207,64 ευρώ. Το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας την 31/12/2019 ανήλθε σε 783.065,77 ευρώ.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας την 31/12/2019 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2019– 31/12/2019.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης, όπως και για την κατάρτιση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2019, εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές, οι κυριότερες εκ των οποίων περιγράφονται στο προσάρτημα των οικονομικών αποτελεσμάτων.

5. Οικονομική θέση της εταιρείας

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2019 και 2018 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2019		**31/12/2018**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	904.041,90	75,27%	579.429,91	63,50%
Σύνολο ενεργητικού	1.201.090,31		912.424,03	
Πάγιο ενεργητικό	297.048,41	24,73%	332.994,12	36,50%
Σύνολο ενεργητικού	1.201.090,31		912.424,03	

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

Ίδια κεφάλαια	783.065,77	205,89%	515.362,76	142,17%
Σύνολο υποχρεώσεων	380.338,78		362.499,42	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	380.338,78	31,67%	362.499,42	39,73%
Σύνολο παθητικού	1.201.090,31		912.424,03	
Ίδια κεφάλαια	783.065,77	65,20%	515.362,76	56,48%
Σύνολο παθητικού	1.201.090,31		912.424,03	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	783.065,77	263,62%	515.362,76	154,77%
Πάγιο ενεργητικό	297.048,41		332.994,12	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	904.041,90	254,82%	579.429,91	183,23%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	354.770,08		316.224,68	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2019		**31/12/2018**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	925.207,64	29,22%	619.686,28	24,22%
Σύνολο εσόδων	3.165.930,20		2.558.366,47	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	925.207,64	118,15%	619.686,28	120,24%
Ίδια κεφάλαια	783.065,77		515.362,76	

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

Μικτά αποτελέσματα	1.096.060,56	34,62%	749.853,43	29,31%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	3.165.930,20		2.558.366,47	

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

6. Περιουσιακά Στοιχεία

Η εταιρεία έχει στην κατοχή της διαμέρισμα επί της Λ. Συγγρού 78 και Μάρκου Μπότσαρη 49, όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.

Επίσης έχει στην κυριότητα της στόλο οχημάτων που αποτελείται από 13 τουριστικά λεωφορεία

Τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31-12-19 αναφέρονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις που σας εδόθησαν.

7. Ανάλυση Λογαριασμών Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται όπως η διανομή των αποτελεσμάτων γίνει όπως ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων ο οποίος έχει ως εξής:

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (κέρδη)	€ 925.207,64
ΜΕΙΟΝ:Φόρος εισοδήματος	€ 224.153,20
Κέρδη προς διάθεση	**€ 701.054,44**
Διάθεση σε:	
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	€ 701.054,44

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Μακροοικονομικές συνθήκες

Συνθήκες της ελληνικής οικονομίας

Η Εθνική Οικονομία το 2019 χαρακτηρίστηκε από ένα ακόμα έτος ανάπτυξης, ελαφρά χαμηλότερης από τις εκτιμήσεις. Ο ρυθμός αύξησης του ΑΕΠ διαμορφώθηκε σε 1,9%, σταθερός έναντι του 2018. Παράλληλα, ως προς το βασικό ταμειακό στοιχείο της γενικής κυβέρνησης, το πρωτογενές ισοζύγιο κατέδειξε πλεόνασμα κατά 4,4% (σε όρους ΕΛΣΤΑΤ) και ο πληθωρισμός ήταν σχεδόν μηδενικός. Σημειώνεται, τέλος, ως μια από τις πρώτες ενέργειες της νέας Κυβέρνησης η άρση του καθεστώτος κεφαλαιακών ελέγχων που ταλάνιζε για σχεδόν 5 έτη την ελληνική επιχειρηματικότητα. Είναι, ωστόσο, φανερό ότι η παράθεση των δεδομένων που διαμορφώθηκαν μέχρι και πριν μερικούς μήνες μικρή σημασία έχει για την εκτίμηση της εξέλιξης της ελληνικής οικονομίας το 2020 καθώς αυτή θα καθοριστεί σε συντριπτικό βαθμό από τις επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19.

Οι επιπτώσεις αυτές είναι σχεδόν αδύνατο να ποσοτικοποιηθούν στην παρούσα φάση, καθώς σχετίζονται με τη διάρκεια, την ένταση και τη συμπεριφορά του καταναλωτικού κοινού ως απόρροια των μέτρων αντιμετώπισης της πανδημίας. Ειδικά για τα ελληνικά δεδομένα, ιδιαίτερης σημασίας θα είναι η εξέλιξη του τουριστικού προϊόντος κατά την τρέχουσα χρήση, κλάδου της οικονομίας που, εμμέσως ή αμέσως, εκτιμάται ότι επηρεάζει πάνω από το 20% της παραγωγής του ΑΕΠ και, επομένως, συμμετέχει ουσιωδώς στη διαμόρφωση του εισοδήματος των Ελλήνων. Σε κάθε περίπτωση, η πορεία της εταιρείας μας το 2020 θα είναι καθοδική και το αποτέλεσμα δεν θα ακολουθεί την ανοδική πορεία των τελευταίων ετών.

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, τιμές αγοράς κ.λ.π.) και πιστωτικό κίνδυνο. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συστηματικά και λαμβάνει συγκεκριμένα μέτρα για την αντιμετώπιση των κινδύνων που ενδεχομένως να παρουσιαστούν στην αγορά, λαμβάνοντας υπόψη και τις τρέχουσες δύσκολες συνθήκες που επικρατούν στην ελληνική και παγκόσμια αγορά.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία βασίζεται κυρίως σε πωλήσεις λιανικής με αποτέλεσμα ο πιστωτικός κίνδυνος να είναι εξαιρετικά χαμηλός.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα έχοντας ικανά ταμειακά διαθέσιμα . Οι ανάγκες ρευστότητας της εταιρείας παρακολουθούνται σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση.

Κίνδυνος αγοράς συναλλαγματικών ισοτιμιών

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα περιορίζοντας έτσι το κίνδυνο των συναλλαγματικών ισοτιμιών. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί διαρκώς την ανάγκη λήψης μέτρων, όταν απαιτείται.

Κίνδυνος ανταγωνισμού

Ο κλάδος τουρισμού στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία αποτελεί πεδίο έντονου ανταγωνισμού τόσο από μεγάλους εγχώριους παίκτες όσο και από πολύ μικρούς ή ακόμα και τοπικούς ανταγωνιστές. Ενδεχόμενες διαφοροποιήσεις σε διατάξεις σχετικές με τον κλάδο αυτό σε συνδυασμό με την μακρά οικονομική ύφεση που διανύει η χώρα και τη συνεχή συρρίκνωση των εισοδημάτων των καταναλωτών διαμορφώνουν συνθήκες έντονου ανταγωνισμού με επίδραση στον κύκλο πωλήσεων της εταιρείας. Δεδομένου ότι η εταιρεία ασχολείται με τη μεταφορά επιβατών στα τουριστικά αξιοθέατα της Αθήνας εκπροσωπόντας πολύ γνωστή εταιρεία του εξωτερικού, εξακολουθεί να κατέχει διακριτό μερίδιο αγοράς στις υπηρεσίες αυτές.

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας είναι ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο δανεισμός της εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο των επιτοκίων και του τραπεζικού δανεισμού.

9. Πληροφορίες για Εργασιακά και Περιβαντολλογικά Θέματα

1. Ο μέσος όρος του προσωπικού που απασχολήθηκε την χρήση 2019 ήταν 39 άτομα, ενώ το 2018 ήταν 33 άτομα.
2. Βασική αρχή που διέπει τη λειτουργία της εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του. Βασικό μέλημα της εταιρείας είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης.
3. Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος.

10. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2019.

11. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920.

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές», κατά τη διάρκεια της χρήσης 2019.

12. Υποκαταστήματα της εταιρείας

Το 2019 μεταφέρθηκε η έδρα της εταιρείας από τη Λ. Συγγρού 78 κ Μάρκου Μπότσαρη 49 στην οδό Χίου 16 στον Πειραιά και η προηγούμενη έδρα λειτουργεί πλέον ως υποκατάστημα.

13. Προοπτικές

Η εμφάνιση της πανδημίας του ιού COVID -19 στα τέλη του 2019, και η αδυναμία αντιμετώπισής του από την παγκόσμια ιατρική κοινότητα, έχουν σαν αποτέλεσμα την οικονομική ασφυξία με άγνωστο επί του παρόντος χρονικό ορίζοντα επαναφοράς στην κανονικότητα.

Η Εταιρεία, παρά τον αιφνιδιασμό της, αμέσως μετά τις πρώτες ανακοινώσεις, κινήθηκε με ταχύτητα και αποφασιστικότητα, σχεδίασε και άρχισε αμέσως να υλοποιεί ένα πλάνο μέτρων και ενεργειών με κύριους στόχους: την ασφάλεια και την υγεία των υπαλλήλων της, καθώς και σύγχρονων, ευέλικτων τρόπων εργασίας ανάλογα με τις ατομικές ή ειδικές ανάγκες ομάδων εργαζομένων.

Η Διοίκηση της εταιρείας γνωρίζει ότι η χρήση του 2020 θα είναι σημαντικά μειωμένη σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια και ενδέχεται σε περίπτωση αναζωπύρωσης της πανδημίας, να επανέλθει ένα νέο lockdown.

Στην παρούσα φάση δεν μπορούν να ποσοτικοποιηθούν ή να αξιολογήθουν πλήρως οι οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας, όμως τα σημερινά δεδομένα δηλώνουν μείωση της τάξεως του 80-90%

Η Διοίκηση δεσμεύεται να ακολουθήσει συντηρητική στρατηγική τη φετινή σεζόν. Κύριο μέλημα είναι η προστασία του προσωπικού και η τήρηση όλων των κανόνων ασφαλείας ανεξαρτήτως κερδοφορίας.

Η εταιρεία δεν θεωρεί ότι υπάρχει κίνδυνος συνέχισης της δραστηριότητας της καθότι δεν υφίσταται υψηλός δανεισμός, ο δείκτης γενικής ρευστότητας ανέρχεται στο 254,82% και η εταιρεία λειτουργεί κατά κύριο λόγο με εποχιακό προσωπικό, πράγμα που σημαίνει ότι το κόστος μισθοδοσίας είναι σημαντικά μειωμένο στην περιοδο της πανδημίας.

14. Λοιπές πληροφορίες

Δεν υπάρχουν ζημίες κατά τον χρόνο υποβολής της έκθεσής μας ή ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο μέλλον από ενδεχόμενα γεγονότα.

Αφού σας εκθέσαμε την Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας κατά την χρήση από 1-1 / 31-12-2019, και το έργο που επιτελέσθηκε από την Διοίκηση κατά το έτος αυτό και σημειώνοντας τις προβλέψεις μας για την τρέχουσα

χρήση σας καλούμε για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός, Αποτελέσματα και Προσάρτημα) οι οποίες επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης εκθέσεως, την έγκριση της συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τη χρήση 2019 και την απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη διαχειρίσεως και ελέγχου των εταιρικών υποθέσεων κατά την υπόλογο χρήση 1/1 - 31/12/2019.

Πειραιάς, 31/7/2020

Τα μέλη του Δ.Σ. ενέκριναν ομόφωνα την ανωτέρω έκθεση.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας **"** SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**"**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **"** SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ **"** , οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **"**SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**"** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2014 έως και 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον ελεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 οικονομικών 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 οικονομικών 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 γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές 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 οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές 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 οικονομικές 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 χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές 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 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία "SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που περιγράφεται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 24 Σεπτεμβρίου 2020

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΙΓΑΛΟΥ ΔΙΟΝΥΣΙΑ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 45001

ΗΒΡ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ MORISON KSi

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81 & ΒΕΛΙΚΟΠΟΥΛΟΥ, 14231 ΑΘΗΝΑ

Α.Μ. 152

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	9.1	232.759,99	332.540,12
Σύνολο		**232.759,99**	**332.540,12**
Προκαταβολές για αγορά παγίων		63.834,42	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		454,00	454,00
Σύνολο		**454,00**	**454,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**297.048,41**	**332.994,12**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	10.1	198.813,92	120.280,81
Λοιπές απαιτήσεις	10.2	186.972,20	91.367,16
Προπληρωμένα έξοδα	10.3	20.124,13	23.248,09
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10.4	498.131,65	344.533,85
Σύνολο		**904.041,90**	**579.429,91**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**904.041,90**	**579.429,91**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.201.090,31**	**912.424,03**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 16 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		60.000,00	60.000,00
Σύνολο		**60.000,00**	**60.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		22.011,33	22.011,33
Αποτελέσματα εις νέο		701.054,44	433.351,43
Σύνολο		**723.065,77**	**455.362,76**
Σύνολο καθαρής θέσης		**783.065,77**	**515.362,76**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	11	**37.685,76**	**34.561,85**
Σύνολο		**37.685,76**	**34.561,85**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	12.1	25.568,70	46.274,74
Σύνολο		**25.568,70**	**46.274,74**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	12.1	20.706,04	33.454,25
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.2	22.870,01	24.740,24
Φόρος εισοδήματος		224.153,20	186.334,85
Λοιποί φόροι και τέλη		24.936,16	24.187,73
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		30.745,09	30.437,25
Λοιπές υποχρεώσεις	12.2	30.050,72	12.391,72
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.308,86	4.678,64
Σύνολο		**354.770,08**	**316.224,68**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**380.338,78**	**362.499,42**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.201.090,31**	**912.424,03**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 16 έως 30, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών	**13**	3.165.930,20	2.558.366,47
Κόστος πωλήσεων	**13**	2.069.869,64	1.808.513,04
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.096.060,56**	**749.853,43**
Έξοδα διοίκησης	**13**	-167.296,68	-130.109,42
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-1.946,50	-1.498,69
Λοιπά έσοδα και κέρδη		9.427,33	13.262,33
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**936.244,71**	**631.507,65**
Πιστωτικοί τόκοι		137,05	49,80
Χρεωστικοί τόκοι		-11.174,12	-11.871,17
Αποτέλεσμα προ φόρων		**925.207,64**	**619.686,28**
Φόροι εισοδήματος		-224.153,20	-186.334,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**701.054,44**	**433.351,43**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 16 έως 30, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: ΧΙΟΥ 16, ΠΕΙΡΑΙΑΣ

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 63678/01/Β/07/431

ΓΕ.ΜΗ.: 7667301000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων.

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 διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας της ως "Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα" (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

Η εμφάνιση της πανδημίας του ιού COVID -19, και η αδυναμία αντιμετώπισής του από την παγκόσμια ιατρική κοινότητα, έχουν σαν αποτέλεσμα την οικονομική ασφυξία με άγνωστο επί του παρόντος χρονικό ορίζοντα επαναφοράς στην κανονικότητα.

Η Εταιρεία κινήθηκε με ταχύτητα και αποφασιστικότητα, σχεδίασε και άρχισε αμέσως να υλοποιεί ένα πλάνο μέτρων και ενεργειών και για τη διασφάλιση της υγείας όλων των εργαζομένων και τη διασφάλιση της επιχειρησιακής της συνέχειας σε όλη την επικράτεια εφαρμόζοντας διαδικασίες συνεχούς εντοπισμού και αξιολόγησης όλων των κινδύνων που ενδεχομένως θα προκύψουν στο άμεσο μέλλον .

Ως προς την οικονομική της θέση, η Εταιρεία, παρά την υφιστάμενη οικονομική κρίση, κατά την ημερομηνία αναφοράς των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, αλλά και κατά την ημερομηνία έγκρισης αυτών, διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια και ρευστότητα και συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι των υποχρεώσεών της προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς κ.λπ.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2019 που καλύπτουν τη χρήση από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2019, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα ("ΕΛΠ"). Η εταιρεία κατατάσσεται στις μικρές οντότητες σύμφωνα με τον Ν 4308/2014.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη 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 παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1. 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 ακολούθησε τους φορολογικούς συντελεστές καθότι κρίθηκε από την Διοίκηση ότι προσεγγίζουν τους λογιστικούς ως ακολούθως:

- Μεταφορικά μέσα 6-7 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 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.

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.

3.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις – δικαιώματα και λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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 αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων και λογισμικών προγραμμάτων ακολουθεί τον παραπάνω πίνακα

3.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.3.1. 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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή 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.

3.4. Φόροι εισοδήματος

3.4.1. 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.

3.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.5. 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.

3.6. 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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή 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.

3.7. 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.

3.8. 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, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.9. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών καθαρά από εκπτώσεις και επιστροφές.

Ειδικότερα:

Τα έσοδα από πώληση αγαθών: καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

-Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

-Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

-Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από τόκους: αναγνωρίζονται βάση χρονολογικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

3.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.11 Μισθώσεις

(α) Χρηματοοικονομικές μισθώσεις

Οι μισθώσεις παγίων όπου η εταιρεία διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τις ανταμοιβές της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

Σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 παρέχεται η δυνατότητα για περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, των οποίων οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία ενάρξεως της περιόδου πρώτης εφαρμογής και πληρούν τα κριτήρια καταχωρίσεως του ισχύοντος λογιστικού πλαισίου, αλλά δεν καταχωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται εφεξής να αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων της φορολογικής νομοθεσίας, για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από αυτή. Η εταιρεία κάνοντας χρήση την εκ του νόμου δυνατότητα απαλλαγή βάση της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν έχει προβεί σε αναγνώριση χρηματοδοτικών συμβάσεων που με βάση την προϊσχύουσα φορολογική νομοθεσία του ν. 2238/1994 οι χρηματοδοτικές μισθώσεις αντιμετωπίζονταν ως λειτουργικές χωρίς να αναγνωρίζεται το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο και η αντίστοιχη υποχρέωση. Σύμφωνα με το νόμο 4172/2013 παρέχεται η δυνατότητα λογιστικοποίησης των χρηματοδοτικών συμβάσεων ως λειτουργικών μέχρι και την λήξη τους. Η εταιρεία κάνοντας χρήση των παραπάνω διατάξεων (Ν.4172/2013 και παρ. 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014) χειρίζεται τη χρηματοδοτική μίσθωση που έχει συνάψει για την αγορά του κτιρίου επί της οδού Μάρκου Μπότσαρη, με έναρξη πριν τη 01/01/2014, ως λειτουργική μίσθωση.

(β) Λειτουργικές μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή (ιδιοκτήτη) ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές

μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται ως έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο (αναλογικά) κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

3.12. 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.

3.13. 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 οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.14. 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.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

4.1. Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, τιμές αγοράς κ.λ.π.) και πιστωτικό κίνδυνο. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συστηματικά και λαμβάνει συγκεκριμένα μέτρα για την αντιμετώπιση των κινδύνων που ενδεχομένως να παρουσιαστούν στην αγορά, λαμβάνοντας υπόψη και τις τρέχουσες δύσκολες συνθήκες που επικρατούν στην ελληνική και παγκόσμια αγορά.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία βασίζεται κυρίως σε πωλήσεις λιανικής με αποτέλεσμα ο πιστωτικός κίνδυνος να είναι εξαιρετικά χαμηλός.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα έχοντας ικανά ταμειακά διαθέσιμα . Οι ανάγκες ρευστότητας της εταιρείας παρακολουθούνται σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση.

Κίνδυνος αγοράς συναλλαγματικών ισοτιμιών

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα περιορίζοντας έτσι το κίνδυνο των συναλλαγματικών ισοτιμιών. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί διαρκώς την ανάγκη λήψης μέτρων, όταν απαιτείται.

Κίνδυνος ανταγωνισμού

Ο κλάδος τουρισμού στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία αποτελεί πεδίο έντονου ανταγωνισμού τόσο από μεγάλους εγχώριους παίκτες όσο και από πολύ μικρούς ή ακόμα και τοπικούς ανταγωνιστές. Ενδεχόμενες διαφοροποιήσεις σε διατάξεις σχετικές με τον κλάδο αυτό σε συνδυασμό με την μακρά οικονομική ύφεση που διανύει η χώρα και τη συνεχή συρρίκνωση των εισοδημάτων των καταναλωτών διαμορφώνουν συνθήκες έντονου ανταγωνισμού με επίδραση στον κύκλο πωλήσεων της εταιρείας. Δεδομένου ότι η εταιρεία ασχολείται με τη μεταφορά επιβατών στα τουριστικά αξιοθέατα της Αθήνας εκπροσωπόντας πολύ γνωστή εταιρεία του εξωτερικού, εξακολουθεί να κατέχει διακριτό μερίδιο αγοράς στις υπηρεσίες αυτές.

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας είναι ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο δανεισμός της εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο των επιτοκίων και του τραπεζικού δανεισμού.

4.2. Μακροοικονομικές συνθήκες

Συνθήκες της ελληνικής οικονομίας

Η Εθνική Οικονομία το 2019 χαρακτηρίστηκε από ένα ακόμα έτος ανάπτυξης, ελαφρά χαμηλότερης από τις εκτιμήσεις. Ο ρυθμός αύξησης του ΑΕΠ διαμορφώθηκε σε 1,9%, σταθερός έναντι του 2018. Παράλληλα, ως προς το βασικό ταμειακό στοιχείο της γενικής κυβέρνησης, το πρωτογενές ισοζύγιο κατέδειξε πλεόνασμα κατά 4,4% (σε όρους ΕΛΣΤΑΤ) και ο πληθωρισμός ήταν σχεδόν μηδενικός. Σημειώνεται, τέλος, ως μια από

τις πρώτες ενέργειες της νέας Κυβέρνησης η άρση του καθεστώτος κεφαλαιακών ελέγχων που ταλάνιζε για σχεδόν 5 έτη την ελληνική επιχειρηματικότητα. Είναι, ωστόσο, φανερό ότι η παράθεση των δεδομένων που διαμορφώθηκαν μέχρι και πριν μερικούς μήνες μικρή σημασία έχει για την εκτίμηση της εξέλιξης της ελληνικής οικονομίας το 2020 καθώς αυτή θα καθοριστεί σε συντριπτικό βαθμό από τις επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19.

Οι επιπτώσεις αυτές είναι σχεδόν αδύνατο να ποσοτικοποιηθούν στην παρούσα φάση, καθώς σχετίζονται με τη διάρκεια, την ένταση και τη συμπεριφορά του καταναλωτικού κοινού ως απόρροια των μέτρων αντιμετώπισης της πανδημίας. Ειδικά για τα ελληνικά δεδομένα, ιδιαίτερης σημασίας θα είναι η εξέλιξη του τουριστικού προϊόντος κατά την τρέχουσα χρήση, κλάδου της οικονομίας που, εμμέσως ή αμέσως, εκτιμάται ότι επηρεάζει πάνω από το 20% της παραγωγής του ΑΕΠ και, επομένως, συμμετέχει ουσιωδώς στη διαμόρφωση του εισοδήματος των Ελλήνων. Σε κάθε περίπτωση, η πορεία της εταιρείας μας το 2020 θα είναι καθοδική και το αποτέλεσμα δεν θα ακολουθεί την ανοδική πορεία των τελευταίων ετών.

5. 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.

6. 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 2019 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

7. 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.

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

Οι υποχρεώσεις των δανείων χρηματοδοτικής μισθώσεως που αναλύονται στην παράγραφο 12.1 εμφανίζονται σε περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

9. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

9.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 και 31 Δεκεμβρίου 2018 και οι μεταβολές εντός των χρήσεων 2019 και 2018 αναλύονται ως κατωτέρω:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Λοιπά ενσώματα πάγια**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	624.252,89
Προσθήκες περιόδου	119.200,30
Υπόλοιπο 31.12.2018	743.453,19
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	309.577,30
Αποσβέσεις περιόδου	101.335,77
Υπόλοιπο 31.12.2018	410.913,07
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**332.540,12**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2019	743.453,19
Προσθήκες περιόδου	38.794,90
Μειώσεις περιόδου	-3.650,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	778.598,09
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2019	410.913,07
Αποσβέσεις περιόδου	138.450,02
Μειώσεις περιόδου	-3.524,99
Υπόλοιπο 31.12.2019	545.838,10
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	**232.759,99**

Στον λοιπό εξοπλισμό περιλαμβάνονται κατά κύριο λόγο τα λεωφορεία που χρησιμοποιεί η εταιρεία για μεταφορά των επιβατών.

10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

10.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πελάτες	202.429,19	123.896,08
Μείον :		
Απομειώσεις	-3.615,27	-3.615,27
Σύνολο	**198.813,92**	**120.280,81**

10.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι	3.075,91	5.053,63
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	6.196,30	3.008,00
Προκαταβολές μισθών	681,85	0,00
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	177.018,14	83.305,53
Σύνολο	**186.972,20**	**91.367,16**

10.3 Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα έξοδα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ασφάλιστρα	9.896,03	14.003,80
Τέλη κυκλοφορίας	6.674,00	6.674,00
Λοιπά έξοδα	3.554,10	2.570,29
Σύνολο	**20.124,13**	**23.248,09**

10.4 Ταμείο

Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ταμείο	425,00	400,98
Τράπεζες	497.706,65	344.132,87
Σύνολο	**498.131,65**	**344.533,85**

11. Προβλέψεις

11.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Σύμφωνα με την ελληνική εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα το μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται δικαιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης. Η εταιρεία χρεώνει τα αποτελέσματα για δεδουλευμένες παροχές σε κάθε περίοδο με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Η εταιρεία υπολόγισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με βάση τα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κρίνοντας ότι η εφαρμογή της αναλογικής επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις δεν έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία χρησιμοποιεί εποχιακό προσωπικό το οποίο δεν περιλαμβάνει στον υπολογισμό της πρόβλεψης αποζημίωσης.

Η εμφανιζόμενη υποχρέωση παροχών προσωπικού της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018 αναλύεται ως ακολούθως:

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	37.685,76	34.561,85
Σύνολο	**37.685,76**	**34.561,85**

12. Υποχρεώσεις

12.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

	31/12/2019	**31/12/2018**
Υπόλοιπο λήξεως	**Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως**	
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	20.706,04	33.454,25
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**20.706,04**	**33.454,25**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
1 έως 2 έτη	25.568,70	20.706,04
2 έως 5 έτη	0,00	25.568,70
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**25.568,70**	**46.274,74**
Γενικό Σύνολο	**46.274,74**	**79.728,99**

Το σύνολο του υπολοίπου στις 31/12/2019, αφορά την υποχρέωση της χρηματοδοτικής μίσθωσης που σύναψε η εταιρεία στις 12/10/2018 με την "Πειραιώς Leasing Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Α.Ε. ", με αντικείμενο τη μίσθωση 1 τουριστικού λεωφορείου και ημερομηνία λήξης της σύμβασης τον Φεβρουάριο του 2022.

12.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Εμπορικές & Λοιπές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στους κατωτέρω πίνακες:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προμηθευτές	22.870,01	24.740,24
Σύνολο	**22.870,01**	**24.740,24**

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προκαταβολές πελατών	29.057,62	12.391,72
Μισθοί πληρωτέοι	993,10	0,00
Σύνολο	**30.050,72**	**12.391,72**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πωλήσεις υπηρεσιών μεταφορών	3.165.930,20	2.558.366,47
Σύνολο	**3.165.930,20**	**2.558.366,47**

Κόστος πωληθέντων	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	770.145,97	694.017,83
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	250.331,13	99.251,39
Παροχές τρίτων	312.541,32	344.417,48
φοροι - τελη	39.718,41	34.352,54
Διάφορα έξοδα	565.588,01	540.192,18
Αποσβέσεις παγίων	131.544,79	96.281,62
Σύνολο	**2.069.869,64**	**1.808.513,04**

Εξοδα Διοίκησης	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	81.951,89	73.851,03
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	49.939,42	19.800,00
Παροχές τρίτων	16.763,88	18.473,63
φοροι - τελη	4.219,07	3.649,08
Διάφορα έξοδα	4.393,29	4.196,02
Αποσβέσεις παγίων	6.905,23	5.054,15
Προβλέψεις	3.123,91	5.085,51
Σύνολο	**167.296,68**	**130.109,42**

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2019	**31/12/2018**
Διοικητικό προσωπικό	2	2
Εργατοτεχνικό προσωπικό	37	31
Σύνολο	**39**	**33**

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

	31/12/2019	**31/12/2018**
Μισθοί και ημερομίσθια	676.909,34	612.624,48
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	167.265,88	155.022,38
Παρεπόμενες παροχές	0,00	222,00
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	7.922,64	0,00
Σύνολο	**852.097,86**	**767.868,86**

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπήρξαν τέτοια κονδύλια.

17. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

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

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρησεις από 2011 έως και 2019.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2011 έως και 2013 έχει παραγραφεί το δικαίωμα του δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου και επιβολής φόρου εισοδήματος ή προστίμων.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2014 έως και 2019 η εταιρεία δεν έχει προβεί σε πρόβλεψη πιθανόν πρόσθετων φόρων και προστίμων διότι εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικής αξίας ποσά δεδομένου ότι δεν υπάρχουν συναλλαγές που να ενέχουν σημαντικό βαθμό φορολογικής αβεβαιότητας και κινδύνου.

Πειραιάς, 31/7/2020

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ ΑΔΤ Ρ 033911	ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ ΑΔΤ ΑΕ 119205

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 069940

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από τις σελίδες 1 έως και 30 είναι αυτό που αναφέρω στο πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία **24 Σεπτεμβρίου 2020**.

Αθήνα, 24 Σεπτεμβρίου 2020

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΙΓΑΛΟΥ ΔΙΟΝΥΣΙΑ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 45001

Η.Β.Ρ. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ MORISON KSi

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, Ν. ΙΩΝΙΑ Τ.Κ. 142 31

Α.Μ. 152