Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.10 09:36:44 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
E-mail: evep@pcci.gr

Πειραιάς,10/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2490701

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 **10/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2678813 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2678814 η από 30/10/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- 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»
ΑΡ.ΓΕΜΗ : 7667301000

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2020

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλομε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2020 – 31/12/2020 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 2020 συντάχθηκαν σύμφωνα τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα προβλεπόμενα από τον 4308/2014.

Η επίδραση της πανδημίας COVID -19 είναι εμφανής στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας για το 2020. Ο στόλος της εταρείας υπήρξε ακινητοποιημένος για μεγάλο χρονικό διάστημα γεγονός που αντικατοπτρίζεται στην μεγάλη πτώση των εσόδων σε σχέση με τη περσινή χρήση. Η διοίκηση της εταιρείας, αναμένοντας μεγάλη επίδραση στα οικονομικά της μεγέθη λόγω της πανδημίας, ανταποκρίθηκε άμεσα και προέβη σε συντονισμένες ενέργειες με στόχο τη μείωση των δαπανών και τη διατήρηση του δείκτη γενικής ρευστότητας σε ικανοποιητικά επίπεδα. Το κονδύλι που σημείωσε τη μεγαλύτερη μείωση είναι οι δαπάνες μισθοδοσίας καθότι με το ξέσπασμα της πανδημίας το μεγαλύτερο μέρος του μόνιμου προσωπικού της τέθηκε σε αναστολή.
Πιο αναλυτικά τα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας για το 2020 είχαν ως κάτωθι:

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 282.281,58 ευρώ έναντι 3.165.930,20 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας μείωση κατά 91,08% και προήλθαν κυρίως από παροχή υπηρεσιών -διοργάνωση περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας.
Το μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως κατήλθε σε ευρώ -607.206,10 έναντι 1.096.060,56 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, καταγράφοντας μείωση κατά 155,40%. Η μείωση αυτή δεν είναι αναλογική της μείωσης του τζίρου καθότι η εταιρεία παρόλο που είχε λεωφορεία σε ακινησία για μεγάλο χρονικό διάστημα, εξακολουθούν να υφίστανται οι δαπάνες συντήρησης για να παραμείνουν σε καλή κατάσταση. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας κατήλθαν σε ευρώ 77.599,85 έναντι 167.296,68 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 53,62%. Τα καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) της χρήσεως 01/01/2020 έως 31/12/2020 διαμορφώθηκαν σε -668.669,18 ευρώ. Το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας την 31/12/2020 διαμορφώθηκε σε -586.657,85 ευρώ.
Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας την 31/12/2020 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2020–31/12/2020.
Για την κατάρτιση του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης, όπως και για την κατάρτιση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2020, 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 2020 και 2019 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	450.063,08	50,38%	904.041,90	75,27%
Σύνολο ενεργητικού	893.348,08		1.201.090,31	
Πάγιο ενεργητικό	443.285,00	49,62%	297.048,41	24,73%

Σύνολο ενεργητικού		893.348,08		1.201.090,31	

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

Ίδια κεφάλαια	-	586.657,85	-41,15%	783.065,77	205,89%
Σύνολο υποχρεώσεων		1.425.508,58		380.338,78	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων		1.425.508,58	159,57%	380.338,78	31,67%
Σύνολο παθητικού		893.348,08		1.201.090,31	

Ίδια κεφάλαια	-	586.657,85	-65,67%	783.065,77	65,20%
Σύνολο παθητικού		893.348,08		1.201.090,31	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	-	586.657,85	-132,34%	783.065,77	263,62%
Πάγιο ενεργητικό		443.285,00		297.048,41	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό		450.063,08	94,68%	904.041,90	254,82%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		475.347,03		354.770,08	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-	668.669,18	-236,88%	925.207,64	29,22%
Σύνολο εσόδων		282.281,58		3.165.930,20	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-	668.669,18	113,98%	925.207,64	118,15%
Ίδια κεφάλαια	-	586.657,85		783.065,77	

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

Μικτά αποτελέσματα	-	607.206,10	-215,11%	1.096.060,56	34,62%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών		282.281,58		3.165.930,20	

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

Συνεπώς, συγκρίνοντας τους αριθμοδείκτες όλης της οικονομικής δραστηριότητας της εταιρείας και διερευνώντας όλες τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, συμπεραίνουμε ότι η έκτρηξη της πανδημίας είχε μεγάλη επίπτωση στους οικονομικούς αριθμοδείκτες της εταιρείας και κυρίως στους αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας. Επιπλέον τη 31/12/20 το κεφάλαιο κίνησης έχει καταστεί αρνητικό κυρίως λόγω της υποχρέωσης απόδοσης μερίσματος στους μετόχους της από τα κέρδη του 2019.

6. Περιουσιακά Στοιχεία

Η εταιρεία έχει αγοράσει με τη μέθοδο της χρηματοικοινομικής μίθσωσης 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 14 τουριστικά λεωφορεία
Τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31-12-20 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 (ζημίες)	€ -668.669,18
ΜΕΙΟΝ:Φόρος εισοδήματος	€ 0,00
Αποτελέσματα εις νέον	**€ -668.669,18**

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Μακροικονομικές συνθήκες και οι κίδυνοι στο καθεστώς της παγκόσμιας πανδημίας του κορωναϊού COVID 19 και οι δράσεις της εταιρείας.

Ο κορωνοϊός COVID-19, ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 στην Κίνα και έκτοτε έχει διασπαρεί στο σύνολο των χωρών του πλανήτη επέφερε δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και δραστηριότητα. Η πανδημία προκάλεσε ισχυρές αναταράξεις στην Παγκόσμια Οικονομία το 2020, με το ΑΕΠ σε πολλές οικονομίες να συρρικνώνεται σε ποσοστά που δεν είχαν ιδωθεί μετά το Β’ παγκόσμιο πόλεμο. Έτσι, σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης, το παραγόμενο προϊόν υποχώρησε εντός του 2020 κατά περίπου 7%, αν και στο τελευταίο τρίμηνο του έτους η επίδοση ήταν ελαφρά καλύτερη από την αναμενόμενη. Στις ΗΠΑ, τη μεγαλύτερη οικονομία στον πλανήτη, το ΑΕΠ μειώθηκε κατά 3,5%, λόγω πιο ανθεκτικής

εσωτερικής κατανάλωσης και μικρότερης εξάρτησης από κυκλικούς κλάδους της οικονομικής δραστηριότητας όπως ο εξωτερικός τουρισμός. Σε θετικό, ωστόσο, επίπεδο διατηρήθηκε το ΑΕΠ της Κίνας, λίγο πάνω από το 2%, καθώς η χώρα από την οποία ξεκίνησε η πανδημία επέτυχε να την περιορίσει σε σύντομο διάστημα. Συνολικά, εντός του 2020, η πανδημία επηρέασε αναλογικά περισσότερο τις αναπτυγμένες οικονομίες σε σχέση με τις αναπτυσσόμενες. Στο πλαίσιο αυτό, η Ελλάδα, όπως ήταν αναμενόμενο, επηρεάστηκε δυσανάλογα υψηλά κυρίως λόγω της σημαντικής εξάρτησης της εθνικής οικονομίας από τον τουρισμό. Αν και κατά την πρώτη φάση της πανδημίας, η αντιμετώπισή της σε υγειονομικό επίπεδο κρίθηκε ως ιδιαίτερα επιτυχημένη, σε διεθνές επίπεδο, από τις αρχές του φθινοπώρου παρατηρήθηκε σημαντική και επιταχυνόμενη υγειονομική επιδείνωση που επηρέασε σε μεγαλύτερο πλέον βαθμό την εσωτερική κατανάλωση και το λιανικό εμπόριο. Οι εκτιμήσεις για το βαθμό συρρίκνωσης του ΑΕΠ κατά το 2020 ακολούθησαν ανάλογη πορεία, ξεκινώντας από το 4%, ενώ έφτασαν να αναφέρονται και σε διψήφια ποσοστά μείωσης. Τελικά, ένα απροσδόκητα καλύτερο του αναμενόμενου τελευταίο τρίμηνο, περιόρισε την υποχώρηση της οικονομικής δραστηριότητας για το 2020 στο -8,2% (προσωρινά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, Μάρτιος 2021). Πρέπει, ωστόσο, να τονιστεί ότι το σχετικά βελτιωμένο αποτέλεσμα έναντι των αρχικών εκτιμήσεων προήλθε ως συνέπεια της έντονης (και επιβαρυντικής για τα δημόσια οικονομικά) επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής, καθώς η Πολιτεία προέβη, σε συνέχεια και σχετικής στρατηγικής σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, σε σημαντικές ενισχύσεις των πληττόμενων από την πανδημία επιχειρήσεων και φυσικών προσώπων. Τα παραπάνω είχαν ως αποτέλεσμα, η μεν συνολική εγχώρια ζήτηση και η ιδιωτική κατανάλωση να υποχωρήσουν κατά -2,7% και -5,2%, αντίστοιχα, η δε δημόσια κατανάλωση, που αντανακλά την ως άνω κρατική υποστήριξη της οικονομίας, να διαμορφώσει θετικό πρόσημο κατά +2,7%, καταγράφοντας, τελικά, το υψηλότερο ποσοστό μεγέθυνσης από την έναρξη της κρίσης (Πηγή: βλ. ανωτέρω). Από την άλλη πλευρά, οι εξαγωγές αγαθών και υπηρεσιών συνολικά υπέστησαν συντριπτική υποχώρηση κατά -22%, απεικονίζοντας την κυρίαρχη (αρνητική για το υπό εξέταση έτος) συμβολή του εξωτερικού τουρισμού στην εθνική οικονομία, ενώ το ποσοστό υποχώρησης των εισαγωγών κινήθηκε σε πιο περιορισμένο, μονοψήφιο επίπεδο. Ο πληθωρισμός εμφάνισε ελαφρά αρνητικό πρόσημο, ως απόρροια του περιορισμού της κατανάλωσης και των τιμών των αγαθών, ενώ αξιοσημείωτη αντοχή σημείωσε το επίπεδο της ανεργίας, δοθέντος, βέβαια, του γεγονότος ότι η συγκράτηση της μεγέθυνσής της υπήρξε πρωταρχικός στόχος της κρατικής πολιτικής. Έτσι, οι άνεργοι στο τέλος του 2020 συνιστούσαν το 15,8% του συνολικού εργατικού δυναμικού της χώρας, ποσοστό ελαφρά μειωμένο έναντι του 16,4%, ένα χρόνο πριν.

Όσον αφορά τον ελληνικό τουρισμό, αναντίρρητα η πανδημία του κορονοιού επέφερε βαθιές πληγές και η φετινή χρονιά, χαρακτηρίζεται από τους επιχειρηματίες του χώρου, ως χρονιά επιβίωσης. Η εισερχόμενη ταξιδιωτική κίνηση το 2020 μειώθηκε κατά 78,2% και διαμορφώθηκε στα 7.406.000, έναντι 34.005.000 το 2019. Ειδικότερα, η ταξιδιωτική κίνηση μέσω αεροδρομίων μειώθηκε κατά 73,2%, ενώ αυτή μέσω οδικών σταθμών μειώθηκε κατά 83,8%. Οι ταξιδιωτικές

εισπράξεις κατά το 2020 διαμορφώθηκαν στα 4.318.800.000 ευρώ, παρουσιάζοντας μείωση κατά 76,2% σε σύγκριση με το 2019, όταν έφτασαν στα 18.178.800.000 ευρώ.

Μετά την ύφεση που υπέστη ο ελληνικός τουρισμός το 2021, η ελληνική οικονομία έχει εναποθέσει τις ελπίδες της στο καλοξκαίρι του 2021. Βέβαια ανασταλτικό παράγοντα αποτελούν οι καθυστερήσεις στην προμήθεια εμβολίων , οι οποίες σε συνδυασμό με την εμφάνιση πιο μεταδοτικών μεταλλάξεων μεταθέτουν χρονικά την επίτευξη της ανοσίας και θέτουν σε κίδυνο την ανάκαμψη του τουρισμού. Σύμφωνα με το πιο αισιόδοξο σενάριο φέτος η Ελλάδα αναμένει να ανακτήσει έως το 70% της δραστηριότητας που είχε το 2019.

Κατά την εμφάνιση της πανδημίας και στην Ελλάδα, η εταιρεία έθεσε άμεσα σε εφαρμογή σχέδιο για την αντιμετώπισή της, το οποίο συμνοψίζεται στα κάτωθι:

- Τέθηκε το μεγαλύτερο μέρος του προσωπικού σε αναστολή. Στις αρχές της πανδημίας η εταιρεία λειτουργούσε με προσωπικό έκτακτης ανάγκης. Ήδη β
- έβαια η εταιρεία χρησιμοποιεί εποχιακό προσωπικό.
- Η Εταιρεία έχει κάνει χρήση των μέτρων στήριξης της Οικονομίας, τα οποία θέσπισε η Ελληνική Πολιτεία προς διευκόλυνση των επιχειρήσεων που είχε ανασταλεί η λειτουργία τους και ειδικότερα το μέτρο της επιστρεπτέας προκαταβολής.
- Κατά τη διάρκεια της πανδημίας τέθηκαν άμεσα σε ισχύ οι υγειονομικοί κανονισμοί που τέθηκαν από το κράτος. Η διοίκηση της εταιρείας παρείχε στο προσωπικό που ερχόταν στα γραφεία τη εταιρείας όλο τον απαραίτητο εξοπλισμό (μάσκες, αντισηπτικά κτλ.) Στα γραφεία της εταιρείας τηρήθηκαν όλες οι αναγκαίες αποστάσεις μεταξύ των εργαζομένων και τέλος οι κανονισμοί για τους επισκέπτες ήταν ιδιαίτερα αυστηροί.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται αναλυτικά οι κυριότεροι τακτικοί κίνδυνοι

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

Η επίδραση της πανδημίας είχε καθοριστικό αντίκτυπο στα έσοδα της εταιρείας τα οποία παρουσίασαν κατακόρυφη πτώση. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με το ότι η εταιρεία δεν κατάφερε να μειώσει τα έξοδά της σε ανάλογο βαθμό είχε επίπτωση στη ρευστότητα της εταιρείας. Παρόλα αυτά τα ταμειακά διιαθέσιμα διατηρούνται σε ικανοποιητικά επίπεδα καθότι υπηρχε ήδη πλεόνασμα στο ταμείο, η εταιρεία έχει εισπράξει περίπου 787 χιλ € από το κράτος με τη μορφή της επιστρεπτέας προκαταβολής, η πλεινότητα των πωλήσεων είναι τοις μετρητοίς και η μόνη μεγάλη υποχρέωση της εταιρείας είναι το μέρισμα που οφείλει από τα κέρδη του 2019 στους μετόχους, οι οποίοι δεν αναμένεται να ζητήσουν άμεσα αυτά τα χρήματα.

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 (μισθώσεις leasing) 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 2020 ήταν 23 άτομα, ενώ το 2019 ήταν 39 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 2020.

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 2020.

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

Μέχρι σήμερα η οικονομική δραστηριότητα της εταιρείας παραμένει αρκετά μειωμένη. Ο τζίρος της εταιρείας μέχρι τον Αύγουστο του 2021 διαμορφώθηκε στα € 382 χιλ περίπου και ήδη έχει ξεπεράσει τον τζίρο του 2020. Η διοίκηση αναμένει έσοδα και τους επόμενους μήνες καθότι βάσει επίσημων στοιχείων η προσέλευση των τουριστών θα συνεχίσει και έως τον Οκτώβριο του 2021 . Τα έσοδα της εταιρείας παρουσίαζαν μεγάλη αυξητική τάση τα τελευταία χρόνια καθώς αναλάμβανε τη διοργάνωση εκδρομών για τους τουρίστες που κατέφθαναν στο λιμάνι του Πειραιά με κρουαζιερόπλια. Το έσοδο αυτό λόγω της πανδημίας covid 19 έχει εκλείψει για τις 2 τελευταίες χρήσεις. Η εταιρεία ευελπιστεί από το 2022 να ανοίξει ξανά η εν λόγω αγορά.

Η εταιρεία μέσα στο 2021 θα κάνει χρήση των μέτρων στήριξης της πολιτείας για τις πληγείσες από τον Covid 19 εταιρείες, τα οποία έχουν ως κάτωθι:

- Η εταιρεία έχει λάβει από κρατικές επιχορηγήσεις με τη μορφή Επιστρεπτέας προκαταβολής έως το 2021 συνολικά το ποσό των 856 χιλ ευρώ περίπου, από το οποίο θα επωφεληθεί το 50% και το υπόλοιπο θα ξεκινήσει να το αποπληρώνει σταδιακά με δόσεις από 01/01/2022.
- Η εταιρεία αναμένεται να λάβει επιχορήγηση κενών θέσεων λεωφορείων ποσού € 50.400.
- Επίσης η εταιρεία έχει υποβάλει αίτηση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την επιδότηση Παγίων Δαπανών από το οποίο μπορεί να επιδοτηθεί περίπου 47.600,00€ για την κάλυψη Φορολογικών και Ασφαλιστικών Υποχρεώσεων πληρωτέων ως 31/12/2021.

Παρόλο που το κεφάλαιο κίνησης εχει καταστεί αρνητικό, αν λάβουμε υπόψη ότι το γεγονός αυτό είναι συνέπεια κατά κύριο λόγο της οφειλής της εταιρείας σε μερίσματα, και με δεδομένο ότι οι

μέτοχοι δεν θα απαιτήσουν άμεσα τα ποσά αυτά, η εταιρεία δεν θεωρεί ότι υφίσταται πρόβλημα στο κεφάλαιο κίνησης της.

Οι επιπτώσεις της πανδημίας είχαν έντονη επίδραση στα αποτελέσματα της εταιρείας καθότι η μείωση του τζίρου ήταν σημαντική και η εταιρεία δεν κατάφερε να περιορίσει ανάλογα τις δαπάνες της, με αποτέλεσμα η εταιρεία να κλείσει με ζημίες το 2020. Παρόλα αυτά παραμένει συγκρατημένα αισιόδοξη καθότι θεωρεί ότι η υγειονομική κρίση του COVID-19 είναι πρόσκαιρη και ευελπιστεί να ανακάμψει σημαντικό ποσοστό του τζίρου της για το 2021, με την πλήρη ανάκαμψη να έχεται το 2023. Επίσης λαμβάνοντας υπόψη ότι τα αποτελέσματα της εταιρείας θα ωφεληθούν από προσωρινά μέτρα στήριξης, η διοίκηση αναμένει να κλείσουν τα αποτελέσματα της φετινής χρήσης με θετικό πρόσιμο.

14. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι το χρόνο υποβολής της έκθεσής μας, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, παρακαλούμε κύριοι Μέτοχοι να εγκρίνετε όλες τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2020, να εγκρίνετε τη συνολική διαχείριση από το Διοικητικό Συμβούλιο και να απαλλάξετε τον Ορκωτό Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2020.

Πειραιάς, 24/8/2021

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 2020

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 3
« SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 3
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 11
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 16
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020 17
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 17
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 17
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 18
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 25
5. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων 27
6. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων 27
7. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 28
8. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 28
9. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 28
10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 29
11. Προβλέψεις 30
12. Υποχρεώσεις 30
13. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 31
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 32
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 32
16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 33
17. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 33
18. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 33

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

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2020
Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλομε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2020 – 31/12/2020 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 2020 συντάχθηκαν σύμφωνα τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα προβλεπόμενα από τον 4308/2014.
Η επίδραση της πανδημίας COVID -19 είναι εμφανής στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας για το 2020. Ο στόλος της εταρείας υπήρξε ακινητοποιημένος για μεγάλο χρονικό διάστημα γεγονός που αντικατοπτρίζεται στην

μεγάλη πτώση των εσόδων σε σχέση με τη περσινή χρήση. Η διοίκηση της εταιρείας, αναμένοντας μεγάλη επίδραση στα οικονομικά της μεγέθη λόγω της πανδημίας, ανταποκρίθηκε άμεσα και προέβη σε συντονισμένες ενέργειες με στόχο τη μείωση των δαπανών και τη διατήρηση του δείκτη γενικής ρευστότητας σε ικανοποιητικά επίπεδα. Το κονδύλι που σημείωσε τη μεγαλύτερη μείωση είναι οι δαπάνες μισθοδοσίας καθότι με το ξέσπασμα της πανδημίας το μεγαλύτερο μέρος του μόνιμου προσωπικού της τέθηκε σε αναστολή.
Πιο αναλυτικά τα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας για το 2020 είχαν ως κάτωθι:

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 282.281,58 ευρώ έναντι 3.165.930,20 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας μείωση κατά 91,08% και προήλθαν κυρίως από παροχή υπηρεσιών - διοργάνωση περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας.
Το μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως κατήλθε σε ευρώ -607.206,10 έναντι 1.096.060,56 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, καταγράφοντας μείωση κατά 155,40%. Η μείωση αυτή δεν είναι αναλογική της μείωσης του τζίρου καθότι η εταιρεία παρόλο που είχε λεωφορεία σε ακινησία για μεγάλο χρονικό διάστημα, εξακολουθούν να υφίστανται οι δαπάνες συντήρησης για να παραμείνουν σε καλή κατάσταση. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας κατήλθαν σε ευρώ 77.599,85 έναντι 167.296,68 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 53,62%. Τα καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) της χρήσεως 01/01/2020 έως 31/12/2020 διαμορφώθηκαν σε -668.669,18 ευρώ. Το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας την 31/12/2020 διαμορφώθηκε σε -586.657,85 ευρώ.
Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας την 31/12/2020 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2020– 31/12/2020.
Για την κατάρτιση του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης, όπως και για την κατάρτιση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2020, 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 2020 και 2019 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	450.063,08	50,38%	904.041,90	75,27%
Σύνολο ενεργητικού	893.348,08		1.201.090,31	
Πάγιο ενεργητικό	443.285,00	49,62%	297.048,41	24,73%
Σύνολο ενεργητικού	893.348,08		1.201.090,31	

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

Ίδια κεφάλαια	- 586.657,85	-41,15%		783.065,77	205,89%
Σύνολο υποχρεώσεων	1.425.508,58			380.338,78	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	1.425.508,58	159,57%		380.338,78	31,67%
Σύνολο παθητικού	893.348,08			1.201.090,31	

Ίδια κεφάλαια	- 586.657,85	-65,67%		783.065,77	65,20%
Σύνολο παθητικού	893.348,08			1.201.090,31	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	- 586.657,85	-132,34%		783.065,77	263,62%
Πάγιο ενεργητικό	443.285,00			297.048,41	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	450.063,08	94,68%		904.041,90	254,82%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	475.347,03			354.770,08	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	- 668.669,18	-236,88%		925.207,64	29,22%
Σύνολο εσόδων	282.281,58			3.165.930,20	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	- 668.669,18	113,98%		925.207,64	118,15%
Ίδια κεφάλαια	- 586.657,85			783.065,77	

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

Μικτά αποτελέσματα	- 607.206,10	-215,11%		1.096.060,56	34,62%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	282.281,58			3.165.930,20	

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

Συνεπώς, συγκρίνοντας τους αριθμοδείκτες όλης της οικονομικής δραστηριότητας της εταιρείας και διερευνώντας όλες τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, συμπεραίνουμε ότι η έκτρηξη της πανδημίας είχε μεγάλη επίπτωση στους οικονομικούς αριθμοδείκτες της εταιρείας και κυρίως στους αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας. Επιπλέον τη 31/12/20 το κεφάλαιο κίνησης έχει καταστεί αρνητικό κυρίως λόγω της υποχρέωσης απόδοσης μερίσματος στους μετόχους της από τα κέρδη του 2019.

6. Περιουσιακά Στοιχεία

Η εταιρεία έχει αγοράσει με τη μέθοδο της χρηματοικοινομικής μίθσωσης 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 14 τουριστικά λεωφορεία
Τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31-12-20 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 (ζημίες)	€ -668.669,18
ΜΕΙΟΝ:Φόρος εισοδήματος	€ 0,00
Αποτελέσματα εις νέον	**€ -668.669,18**

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Μακροικονομικές συνθήκες και οι κίδυνοι στο καθεστώς της παγκόσμιας πανδημίας του κορωναϊού COVID 19 και οι δράσεις της εταιρείας.

Ο κορωνοϊός COVID-19, ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 στην Κίνα και έκτοτε έχει διασπαρεί στο σύνολο των χωρών του πλανήτη επέφερε δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και δραστηριότητα. Η πανδημία προκάλεσε ισχυρές αναταράξεις στην Παγκόσμια Οικονομία το 2020, με το ΑΕΠ σε πολλές οικονομίες να συρρικνώνεται σε ποσοστά που δεν είχαν ιδωθεί μετά το Β' παγκόσμιο πόλεμο. Έτσι, σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης, το παραγόμενο προϊόν υποχώρησε εντός του 2020 κατά περίπου 7%, αν και στο τελευταίο τρίμηνο του έτους η επίδοση ήταν ελαφρά καλύτερη από την αναμενόμενη. Στις ΗΠΑ, τη μεγαλύτερη οικονομία στον πλανήτη, το ΑΕΠ μειώθηκε κατά 3,5%, λόγω πιο ανθεκτικής εσωτερικής κατανάλωσης και μικρότερης εξάρτησης από κυκλικούς κλάδους της οικονομικής δραστηριότητας όπως ο εξωτερικός τουρισμός. Σε θετικό, ωστόσο, επίπεδο διατηρήθηκε το ΑΕΠ της Κίνας, λίγο πάνω από το 2%, καθώς η χώρα από την οποία ξεκίνησε η πανδημία επέτυχε να την περιορίσει σε σύντομο διάστημα. Συνολικά, εντός του 2020, η πανδημία επηρέασε αναλογικά περισσότερο τις αναπτυγμένες οικονομίες σε σχέση με τις αναπτυσσόμενες. Στο πλαίσιο αυτό, η Ελλάδα, όπως ήταν αναμενόμενο, επηρεάστηκε δυσανάλογα υψηλά κυρίως λόγω της σημαντικής εξάρτησης της εθνικής οικονομίας από τον τουρισμό. Αν και κατά την πρώτη φάση της πανδημίας, η αντιμετώπισή της σε υγειονομικό επίπεδο κρίθηκε ως ιδιαίτερα επιτυχημένη, σε διεθνές επίπεδο, από τις αρχές του φθινοπώρου παρατηρήθηκε σημαντική και επιταχυνόμενη υγειονομική επιδείνωση που επηρέασε σε μεγαλύτερο πλέον βαθμό την εσωτερική κατανάλωση και το λιανικό

εμπόριο. Οι εκτιμήσεις για το βαθμό συρρίκνωσης του ΑΕΠ κατά το 2020 ακολούθησαν ανάλογη πορεία, ξεκινώντας από το 4%, ενώ έφτασαν να αναφέρονται και σε διψήφια ποσοστά μείωσης. Τελικά, ένα απροσδόκητα καλύτερο του αναμενόμενου τελευταίο τρίμηνο, περιόρισε την υποχώρηση της οικονομικής δραστηριότητας για το 2020 στο -8,2% (προσωρινά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, Μάρτιος 2021). Πρέπει, ωστόσο, να τονιστεί ότι το σχετικά βελτιωμένο αποτέλεσμα έναντι των αρχικών εκτιμήσεων προήλθε ως συνέπεια της έντονης (και επιβαρυντικής για τα δημόσια οικονομικά) επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής, καθώς η Πολιτεία προέβη, σε συνέχεια και σχετικής στρατηγικής σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, σε σημαντικές ενισχύσεις των πλητόμενων από την πανδημία επιχειρήσεων και φυσικών προσώπων. Τα παραπάνω είχαν ως αποτέλεσμα, η μεν συνολική εγχώρια ζήτηση και η ιδιωτική κατανάλωση να υποχωρήσουν κατά -2,7% και -5,2%, αντίστοιχα, η δε δημόσια κατανάλωση, που αντανακλά την ως άνω κρατική υποστήριξη της οικονομίας, να διαμορφώσει θετικό πρόσημο κατά +2,7%, καταγράφοντας, τελικά, το υψηλότερο ποσοστό μεγέθυνσης από την έναρξη της κρίσης (Πηγή: βλ. ανωτέρω). Από την άλλη πλευρά, οι εξαγωγές αγαθών και υπηρεσιών συνολικά υπέστησαν συντριπτική υποχώρηση κατά -22%, απεικονίζοντας την κυρίαρχη (αρνητική για το υπό εξέταση έτος) συμβολή του εξωτερικού τουρισμού στην εθνική οικονομία, ενώ το ποσοστό υποχώρησης των εισαγωγών κινήθηκε σε πιο περιορισμένο, μονοψήφιο επίπεδο. Ο πληθωρισμός εμφάνισε ελαφρά αρνητικό πρόσημο, ως απόρροια του περιορισμού της κατανάλωσης και των τιμών των αγαθών, ενώ αξιοσημείωτη αντοχή σημείωσε το επίπεδο της ανεργίας, δοθέντος, βέβαια, του γεγονότος ότι η συγκράτηση της μεγέθυνσής της υπήρξε πρωταρχικός στόχος της κρατικής πολιτικής. Έτσι, οι άνεργοι στο τέλος του 2020 συνιστούσαν το 15,8% του συνολικού εργατικού δυναμικού της χώρας, ποσοστό ελαφρά μειωμένο έναντι του 16,4%, ένα χρόνο πριν.

Όσον αφορά τον ελληνικό τουρισμό, αναντίρρητα η πανδημία του κορονοιού επέφερε βαθιές πληγές και η φετινή χρονιά, χαρακτηρίζεται από τους επιχειρηματίες του χώρου, ως χρονιά επιβίωσης. Η εισερχόμενη ταξιδιωτική κίνηση το 2020 μειώθηκε κατά 78,2% και διαμορφώθηκε στα 7.406.000, έναντι 34.005.000 το 2019. Ειδικότερα, η ταξιδιωτική κίνηση μέσω αεροδρομίων μειώθηκε κατά 73,2%, ενώ αυτή μέσω οδικών σταθμών μειώθηκε κατά 83,8%. Οι ταξιδιωτικές εισπράξεις κατά το 2020 διαμορφώθηκαν στα 4.318.800.000 ευρώ, παρουσιάζοντας μείωση κατά 76,2% σε σύγκριση με το 2019, όταν έφτασαν στα 18.178.800.000 ευρώ.

Μετά την ύφεση που υπέστη ο ελληνικός τουρισμός το 2021, η ελληνική οικονομία έχει εναποθέσει τις ελπίδες της στο καλοξκαίρι του 2021. Βέβαια ανασταλτικό παράγοντα αποτελούν οι καθυστερήσεις στην προμήθεια εμβολίων , οι οποίες σε συνδυασμό με την εμφάνιση πιο μεταδοτικών μεταλλάξεων μεταθέτουν χρονικά την επίτευξη της ανοσίας και θέτουν σε κίδυνο την ανάκαμψη του τουρισμού. Σύμφωνα με το πιο αισιόδοξο σενάριο φέτος η Ελλάδα αναμένει να ανακτήσει έως το 70% της δραστηριότητας που είχε το 2019.

Κατά την εμφάνιση της πανδημίας και στην Ελλάδα, η εταιρεία έθεσε άμεσα σε εφαρμογή σχέδιο για την αντιμετώπισή της, το οποίο συμνοψίζεται στα κάτωθι:

- Τέθηκε το μεγαλύτερο μέρος του προσωπικού σε αναστολή. Στις αρχές της πανδημίας η εταιρεία λειτουργούσε με προσωπικό έκτακτης ανάγκης. Ήδη β
- έβαια η εταιρεία χρησιμοποιεί εποχιακό προσωπικό.
- Η Εταιρεία έχει κάνει χρήση των μέτρων στήριξης της Οικονομίας, τα οποία θέσπισε η Ελληνική Πολιτεία προς διευκόλυνση των επιχειρήσεων που είχε ανασταλεί η λειτουργία τους και ειδικότερα το μέτρο της επιστρεπτέας προκαταβολής.

- Κατά τη διάρκεια της πανδημίας τέθηκαν άμεσα σε ισχύ οι υγειονομικοί κανονισμοί που τέθηκαν από το κράτος. Η διοίκηση της εταιρείας παρείχε στο προσωπικό που ερχόταν στα γραφεία τη εταιρείας όλο τον απαραίτητο εξοπλισμό (μάσκες, αντισηπτικά κτλ.) Στα γραφεία της εταιρείας τηρήθηκαν όλες οι αναγκαίες αποστάσεις μεταξύ των εργαζομένων και τέλος οι κανονισμοί για τους επισκέπτες ήταν ιδιαίτερα αυστηροί.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται αναλυτικά οι κυριότεροι τακτικοί κίνδυνοι

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

Η επίδραση της πανδημίας είχε καθοριστικό αντίκτυπο στα έσοδα της εταιρείας τα οποία παρουσίασαν κατακόρυφη πτώση. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με το ότι η εταιρεία δεν κατάφερε να μειώσει τα έξοδά της σε ανάλογο βαθμό είχε επίπτωση στη ρευστότητα της εταιρείας. Παρόλα αυτά τα ταμειακά διαθέσιμα διατηρούνται σε ικανοποιητικά επίπεδα καθότι υπηρχε ήδη πλεόνασμα στο ταμείο, η εταιρεία έχει εισπράξει περίπου 787 χιλ € από το κράτος με τη μορφή της επιστρεπτέας προκαταβολής, η πλειονότητα των πωλήσεων είναι τοις μετρητοίς και η μόνη μεγάλη υποχρέωση της εταιρείας είναι το μέρισμα που οφείλει από τα κέρδη του 2019 στους μετόχους, οι οποίοι δεν αναμένεται να ζητήσουν άμεσα αυτά τα χρήματα.

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 (μισθώσεις leasing) 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 2020 ήταν 23 άτομα, ενώ το 2019 ήταν 39 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 2020.

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 2020.

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

Μέχρι σήμερα η οικονομική δραστηριότητα της εταιρείας παραμένει αρκετά μειωμένη. Ο τζίρος της εταιρείας μέχρι τον Αύγουστο του 2021 διαμορφώθηκε στα € 382 χιλ περίπου και ήδη έχει ξεπεράσει τον τζίρο του 2020. Η διοίκηση αναμένει έσοδα και τους επόμενους μήνες καθότι βάσει επίσημων στοιχείων η προσέλευση των τουριστών θα συνεχίσει και έως τον Οκτώβριο του 2021 . Τα έσοδα της εταιρείας παρουσίαζαν μεγάλη αυξητική τάση τα τελευταία χρόνια καθώς αναλάμβανε τη διοργάνωση εκδρομών για τους τουρίστες που κατέφθαναν στο λιμάνι του Πειραιά με κρουαζιερόπλια. Το έσοδο αυτό λόγω της πανδημίας covid 19 έχει εκλείψει για τις 2 τελευταίες χρήσεις. Η εταιρεία ευελπιστεί από το 2022 να ανοίξει ξανά η εν λόγω αγορά.

Η εταιρεία μέσα στο 2021 θα κάνει χρήση των μέτρων στήριξης της πολιτείας για τις πληγείσες από τον Covid 19 εταιρείες, τα οποία έχουν ως κάτωθι:

- Η εταιρεία έχει λάβει από κρατικές επιχορηγήσεις με τη μορφή Επιστρεπτέας προκαταβολής έως το 2021 συνολικά το ποσό των 856 χιλ ευρώ περίπου, από το οποίο θα επωφεληθεί το 50% και το υπόλοιπο θα ξεκινήσει να το αποπληρώνει σταδιακά με δόσεις από 01/01/2022.
- Η εταιρεία αναμένεται να λάβει επιχορήγηση κενών θέσεων λεωφορείων ποσού € 50.400.
- Επίσης η εταιρεία έχει υποβάλει αίτηση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την επιδότηση Παγίων Δαπανών από το οποίο μπορεί να επιδοτηθεί περίπου 47.600,00€ για την κάλυψη Φορολογικών και Ασφαλιστικών Υποχρεώσεων πληρωτέων ως 31/12/2021.

Παρόλο που το κεφάλαιο κίνησης εχει καταστεί αρνητικό, αν λάβουμε υπόψη ότι το γεγονός αυτό είναι συνέπεια κατά κύριο λόγο της οφειλής της εταιρείας σε μερίσματα, και με δεδομένο ότι οι μέτοχοι δεν θα απαιτήσουν άμεσα τα ποσά αυτά, η εταιρεία δεν θεωρεί ότι υφίσταται πρόβλημα στο κεφάλαιο κίνησης της.

Οι επιπτώσεις της πανδημίας είχαν έντονη επίδραση στα αποτελέσματα της εταιρείας καθότι η μείωση του τζίρου ήταν σημαντική και η εταιρεία δεν κατάφερε να περιιορίσει ανάλογα τις δαπάνες της, με αποτέλεσμα η εταιρεία να κλείσει με ζημίες το 2020. Παρόλα αυτά παραμένει συγκρατημένα αισιόδοξη καθότι θεωρεί ότι η υγειονομική κρίση του COVID-19 είναι πρόσκαιρη και ευελπιστεί να ανακάμψει σημαντικό ποσοστό του τζίρου της για το 2021, με την πλήρη ανάκαμψη να έχεται το 2023. Επίσης λαμβάνοντας υπόψη ότι τα αποτελέσματα της εταιρείας θα ωφεληθούν από προσωρινά μέτρα στήριξης, η διοίκηση αναμένει να κλείσουν τα αποτελέσματα της φετινής χρήσης με θετικό πρόσιμο.

14. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι το χρόνο υποβολής της έκθεσής μας, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, παρακαλούμε κύριοι Μέτοχοι να εγκρίνετε όλες τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2020, να εγκρίνετε τη συνολική διαχείριση από το Διοικητικό Συμβούλιο και να απαλλάξετε τον Ορκωτό Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2020.

Πειραιάς, 24/8/2021

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 2020, 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 2020 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 2015 έως και 2020. 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 έλεγχό 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 καταλληλόλητα 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 καταλληλόλητα 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 31/12/2020.

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.

γ) Στη σημείωση 2 επί των Οικονομικών Καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά τη 31/12/2020 έχουν καταστεί αρνητικά και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ.4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο συγκάλεσε την έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων με ημερομηνία 30/6/2021 ώστε να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα.

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2021

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΙΛΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011

ΗΒΡ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ MORISON KSi
ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81 & ΒΕΛΙΚΟΠΟΥΛΟΥ, 14231 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. 152

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	9.1	442.831,00	232.759,99
Σύνολο		**442.831,00**	**232.759,99**
Προκαταβολές για αγορά παγίων		0,00	63.834,42
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		454,00	454,00
Σύνολο		**454,00**	**454,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**443.285,00**	**297.048,41**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	10.1	24.109,38	198.813,92
Λοιπές απαιτήσεις	10.2	60.293,62	186.972,20
Προπληρωμένα έξοδα	10.3	13.516,92	20.124,13
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10.4	352.143,16	498.131,65
Σύνολο		**450.063,08**	**904.041,90**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**450.063,08**	**904.041,90**
Σύνολο Ενεργητικού		**893.348,08**	**1.201.090,31**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 17 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
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		-668.669,18	701.054,44
Σύνολο		**-646.657,85**	**723.065,77**
Σύνολο καθαρής θέσης		**-586.657,85**	**783.065,77**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	11	**54.497,35**	**37.685,76**
Σύνολο		**54.497,35**	**37.685,76**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	12.1	162.866,55	25.568,70
Επιστρεπτέα προκαταβολή	12.1	787.295,00	0,00
Σύνολο		**950.161,55**	**25.568,70**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	12.1	82.773,44	20.706,04
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.2	12.929,52	22.870,01
Φόρος εισοδήματος		10.846,22	224.153,20
Λοιποί φόροι και τέλη		13.955,70	24.936,16
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		8.695,89	30.745,09
Λοιπές υποχρεώσεις	12.2	346.146,26	30.050,72
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00	1.308,86
Σύνολο		**475.347,03**	**354.770,08**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**1.425.508,58**	**380.338,78**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**893.348,08**	**1.201.090,31**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 17 έως 33, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
Κύκλος εργασιών	**13**	282.281,58	3.165.930,20
Κόστος πωλήσεων	**13**	889.487,68	2.069.869,64
Μικτό Αποτέλεσμα		**-607.206,10**	**1.096.060,56**
Έξοδα διοίκησης	**13**	-77.599,85	-167.296,68
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-5.709,92	-1.946,50
Λοιπά έσοδα και κέρδη		30.299,93	9.427,33
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**-660.215,94**	**936.244,71**
Πιστωτικοί τόκοι		83,97	137,05
Χρεωστικοί τόκοι		-8.537,21	-11.174,12
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-668.669,18**	**925.207,64**
Φόροι εισοδήματος		0,00	-224.153,20
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-668.669,18**	**701.054,44**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 17 έως 33, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2020 - 31.12.2020

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 εξάπλωση της πανδημίας του ιού COVID-19, και η αδυναμία της πλήρους αντιμετώπισής του λόγω της σφοδρότητας του φαινομένου από την παγκόσμια ιατρική κοινότητα, έχουν σαν αποτέλεσμα την οικονομική ασφυξία λόγω των συνεχών lockdown. Οι επιπτώσεις της πανδημίας ήταν εμφανείς στα αποτελέσματα της εταιρείας καθώς η κατακόρυφη μείωση του τζίρου οδήγησε την εταιρεία σε αρνητικό αποτέλεσμα μετά από πολλές χρονιές κερδοφόρων χρήσεων. Τα ίδια κεφάλαια την 31/12/2020 κατέστησαν αρνητικά. Η εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του νόμου Ν. 4548/2020 συγκάλεσε έκτακτη γενική συνέλευση στις 30/6/2021 για τη λήψη κατάλληλων μέτρων για την κάλυψη των αρνητικών ιδίων κεφαλαίων. Τελικά η διοίκηση της εταιρείας απεφάνθη ότι δεν υφίσταται ανάγκη λήψης μέτρων καθότι:

- Η εταιρεία έχει λάβει από κρατικές επιχορηγήσεις με τη μορφή Επιστρεπτέας προκαταβολής έως το 2021 συνολικά το ποσό των 856 χιλ ευρώ περίπου, από το οποίο θα επωφεληθεί το 50% και το υπόλοιπο θα ξεκινήσει να το αποπληρώνει σταδιακά με δόσεις από 01/01/2022.
- Η εταιρεία αναμένεται να λάβει επιχορήγηση κενών θέσεων λεωφορείων ποσού € 50.400.

- Επίσης η εταιρεία έχει υποβάλει αίτηση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την επιδότηση Παγίων Δαπανών από το οποίο μπορεί να επιδοτηθεί περίπου 47.600,00€ για την κάλυψη Ασφαλιστικών Υποχρεώσεων πληρωτέων ως 31/12/2021.
- Παρόλο που το κεφάλαιο κίνησης έχει καταστεί οριακά αρνητικό τη 31/12/20, η μεγαλύτερη υποχρέωση της εταιρείας είναι το μέρισμα προς τους μετόχους της από τη διανομή των κερδών του 2019. Οι μέτοχοι έχουν αποφασίσει την αναστολή πληρωμής του μερίσματος για ενίσχυση της ρευστότητας ώστε να υπάρχει η δυνατότητα κεφαλαιοποίησής τους σε περίπτωση που αυτό χρειαστεί.
- Η εταιρεία έχει καταστήσει budget για την πενταετία 2021-2025 βάσει του οποίου αναμένεται σταδιακή αύξηση των εσόδων με την πλήρη ανάκαμψη της εταιρείας να έρχεται μετά το 2023. Για το 2021 η εκτίμηση του τζίρου ανέρχεται στα € 750.000.

Μέχρι σήμερα η οικονομική δραστηριότητα της εταιρείας παραμένει αρκετά μειωμένη. Ο τζίρος της εταιρείας μέχρι τον Αύγουστο του 2021 διαμορφώθηκε στα € 382 χιλ περίπου και ήδη έχει ξεπεράσει τον τζίρο του 2020. Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η διοίκηση αναμένει να κλείσει με θετικά αποτελέσματα την τρέχουσα χρονιά. Η διοίκηση αναμένει έσοδα και τους επόμενους μήνες καθότι βάσει επίσημων στοιχείων η προσέλευση των τουριστών θα συνεχίσει και έως τον Οκτώβριο του 2021 . Τα έσοδα της εταιρείας παρουσίαζαν μεγάλη αυξητική τάση τα τελευταία χρόνια καθώς αναλάμβανε τη διοργάνωση εκδρομών για τους τουρίστες που κατέφθαναν στο λιμάνι του Πειραιά με κρουαζιερόπλοια. Το έσοδο αυτό λόγω της πανδημίας covid 19 έχει εκλείψει για τις 2 τελευταίες χρήσεις. Η εταιρεία ευελπιστεί από το 2021 να ανοίξει ξανά η εν λόγω αγορά.

Με βάσει τα ανωτέρω η διοίκηση δεν θεωρεί ότι υφίσταται κίνδυνος για διακοπή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της εταιρείας.

Επιπλέον και στην περίπτωση που χρειαστεί ενίσχυση η ρευστότητα της Εταιρείας, οι βασικοί μέτοχοι αυτής έχουν την οικονομική δυνατότητα και δεσμεύονται να καλύψουν ενδεχόμενες ανάγκες σε κεφάλαιο κίνησης τουλάχιστον για τους επόμενους δώδεκα μήνες από την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2020 που καλύπτουν τη χρήση από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2020, 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 επανεκτιμώνται 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 εκπροσωπώντας 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

Ο κορωνοϊός COVID-19, ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 στην Κίνα και έκτοτε έχει διασπαρεί στο σύνολο των χωρών του πλανήτη επέφερε δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και δραστηριότητα. Η πανδημία προκάλεσε ισχυρές αναταράξεις στην Παγκόσμια Οικονομία το 2020, με το ΑΕΠ σε πολλές οικονομίες να συρρικνώνεται σε ποσοστά που δεν είχαν ιδωθεί μετά το Β' παγκόσμιο πόλεμο. Έτσι, σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης, το παραγόμενο προϊόν υποχώρησε εντός του 2020 κατά περίπου 7%, αν και στο τελευταίο τρίμηνο του έτους η επίδοση ήταν ελαφρά καλύτερη από την αναμενόμενη. Στις ΗΠΑ, τη μεγαλύτερη οικονομία στον πλανήτη, το ΑΕΠ μειώθηκε κατά 3,5%, λόγω πιο ανθεκτικής εσωτερικής κατανάλωσης και μικρότερης εξάρτησης από κυκλικούς κλάδους της οικονομικής δραστηριότητας όπως ο εξωτερικός τουρισμός. Σε θετικό, ωστόσο, επίπεδο διατηρήθηκε το ΑΕΠ της Κίνας, λίγο πάνω από το 2%, καθώς η χώρα από την οποία ξεκίνησε η πανδημία επέτυχε να την περιορίσει σε σύντομο διάστημα. Συνολικά, εντός του 2020, η πανδημία επηρέασε αναλογικά περισσότερο τις αναπτυγμένες οικονομίες σε σχέση με τις αναπτυσσόμενες. Στο πλαίσιο αυτό, η Ελλάδα, όπως ήταν αναμενόμενο, επηρεάστηκε δυσανάλογα υψηλά κυρίως λόγω της σημαντικής εξάρτησης της εθνικής οικονομίας από τον τουρισμό. Αν και κατά την πρώτη φάση της πανδημίας, η αντιμετώπισή της σε υγειονομικό επίπεδο κρίθηκε ως ιδιαίτερα επιτυχημένη, σε διεθνές επίπεδο, από τις αρχές του φθινοπώρου παρατηρήθηκε σημαντική και επιταχυνόμενη υγειονομική επιδείνωση που επηρέασε σε μεγαλύτερο πλέον βαθμό την εσωτερική κατανάλωση και το λιανικό εμπόριο. Οι εκτιμήσεις για το βαθμό συρρίκνωσης του ΑΕΠ κατά το 2020 ακολούθησαν ανάλογη πορεία, ξεκινώντας από το 4%, ενώ έφτασαν να αναφέρονται και σε διψήφια ποσοστά

μείωσης. Τελικά, ένα απροσδόκητα καλύτερο του αναμενόμενου τελευταίο τρίμηνο, περιόρισε την υποχώρηση της οικονομικής δραστηριότητας για το 2020 στο -8,2% (προσωρινά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, Μάρτιος 2021). Πρέπει, ωστόσο, να τονιστεί ότι το σχετικά βελτιωμένο αποτέλεσμα έναντι των αρχικών εκτιμήσεων προήλθε ως συνέπεια της έντονης (και επιβαρυντικής για τα δημόσια οικονομικά) επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής, καθώς η Πολιτεία προέβη, σε συνέχεια και σχετικής στρατηγικής σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, σε σημαντικές ενισχύσεις των πληττόμενων από την πανδημία επιχειρήσεων και φυσικών προσώπων. Τα παραπάνω είχαν ως αποτέλεσμα, η μεν συνολική εγχώρια ζήτηση και η ιδιωτική κατανάλωση να υποχωρήσουν κατά -2,7% και -5,2%, αντίστοιχα, η δε δημόσια κατανάλωση, που αντανακλά την ως άνω κρατική υποστήριξη της οικονομίας, να διαμορφώσει θετικό πρόσημο κατά +2,7%, καταγράφοντας, τελικά, το υψηλότερο ποσοστό μεγέθυνσης από την έναρξη της κρίσης (Πηγή: βλ. ανωτέρω). Από την άλλη πλευρά, οι εξαγωγές αγαθών και υπηρεσιών συνολικά υπέστησαν συντριπτική υποχώρηση κατά -22%, απεικονίζοντας την κυρίαρχη (αρνητική για το υπό εξέταση έτος) συμβολή του εξωτερικού τουρισμού στην εθνική οικονομία, ενώ το ποσοστό υποχώρησης των εισαγωγών κινήθηκε σε πιο περιορισμένο, μονοψήφιο επίπεδο. Ο πληθωρισμός εμφάνισε ελαφρά αρνητικό πρόσημο, ως απόρροια του περιορισμού της κατανάλωσης και των τιμών των αγαθών, ενώ αξιοσημείωτη αντοχή σημείωσε το επίπεδο της ανεργίας, δοθέντος, βέβαια, του γεγονότος ότι η συγκράτηση της μεγέθυνσής της υπήρξε πρωταρχικός στόχος της κρατικής πολιτικής. Έτσι, οι άνεργοι στο τέλος του 2020 συνιστούσαν το 15,8% του συνολικού εργατικού δυναμικού της χώρας, ποσοστό ελαφρά μειωμένο έναντι του 16,4%, ένα χρόνο πριν.

Όσον αφορά τον ελληνικό τουρισμό, αναντίρρητα η πανδημία του κορονοιού επέφερε βαθιές πληγές και η φετινή χρονιά, χαρακτηρίζεται από τους επιχειρηματίες του χώρου, ως χρονιά επιβίωσης. Η εισερχόμενη ταξιδιωτική κίνηση το 2020 μειώθηκε κατά 78,2% και διαμορφώθηκε στα 7.406.000, έναντι 34.005.000 το 2019. Ειδικότερα, η ταξιδιωτική κίνηση μέσω αεροδρομίων μειώθηκε κατά 73,2%, ενώ αυτή μέσω οδικών σταθμών μειώθηκε κατά 83,8%. Οι ταξιδιωτικές εισπράξεις κατά το 2020 διαμορφώθηκαν στα 4.318.800.000 ευρώ, παρουσιάζοντας μείωση κατά 76,2% σε σύγκριση με το 2019, όταν έφτασαν στα 18.178.800.000 ευρώ.

Μετά την ύφεση που υπέστη ο ελληνικός τουρισμός το 2021, η ελληνική οικονομία έχει εναποθέσει τις ελπίδες της στο καλοκαίρι του 2021. Βέβαια ανασταλτικό παράγοντα αποτελούν οι καθυστερήσεις στην προμήθεια εμβολίων , οι οποίες σε συνδυασμό με την εμφάνιση πιο μεταδοτικών μεταλλάξεων μεταθέτουν χρονικά την επίτευξη της ανοσίας και θέτουν σε κίνδυνο την ανάκαμψη του τουρισμού. Σύμφωνα με το πιο αισιόδοξο σενάριο φέτος η Ελλάδα αναμένει να ανακτήσει έως το 70% της δραστηριότητας που είχε το 2019.

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 2020 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 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019 και οι μεταβολές εντός των χρήσεων 2020 και 2019 αναλύονται ως κατωτέρω:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Λοιπά ενσώματα πάγια**
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**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	778.598,09
Προσθήκες περιόδου	337.910,45
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.116.508,54
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	545.838,10
Αποσβέσεις περιόδου	127.839,44
Υπόλοιπο 31.12.2020	673.677,54
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**442.831,00**

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

Μέσα στη τρέχουσα χρήση η εταιρεία αγόρασε ένα επιπλέον λεωφορείο μέσω χρηματοοικονομικής μίσθωσης.

10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

10.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Πελάτες	27.724,65	202.429,19
Μείον :		
Απομειώσεις	-3.615,27	-3.615,27
Σύνολο	**24.109,38**	**198.813,92**

10.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι	4.207,58	3.075,91
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	6.475,83	6.196,30
Προκαταβολές μισθών	168,02	681,85
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ	49.442,19	0,00
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0,00	177.018,14
Σύνολο	**60.293,62**	**186.972,20**

10.3 Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα έξοδα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ασφάλιστρα	4.395,27	9.896,03
Τέλη κυκλοφορίας	7.037,00	6.674,00
Λοιπά έξοδα	2.084,65	3.554,10
Σύνολο	**13.516,92**	**20.124,13**

10.4 Ταμείο

Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ταμείο	5.148,91	425,00
Τράπεζες	346.994,25	497.706,65
Σύνολο	**352.143,16**	**498.131,65**

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 2020 και 2019 αναλύεται ως ακολούθως:

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	54.497,35	37.685,76
Σύνολο	**54.497,35**	**37.685,76**

12. Υποχρεώσεις

12.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

12.1.1 Υποχρεώσεις από συμβάσεις μακροχρόνιας μίσθωσης

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

	31/12/2020	**31/12/2019**
Υπόλοιπο λήξεως	**Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως**	
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	82.773,44	20.706,04
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**82.773,44**	**20.706,04**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
1 έως 2 έτη	134.185,84	25.568,70
2 έως 5 έτη	28.680,71	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**162.866,55**	**25.568,70**
Γενικό Σύνολο	**245.639,99**	**46.274,74**

Το σύνολο του υπολοίπου στις 31/12/2020, αφορά τις ακόλουθες χρηματοοικονομικές μισθώσεις:

1. Σύμβαση χρηματοιοικονομικής μίσθωσης με την Πειραιώς Leasing που σύναψε η εταιρεία το 2018, για αγορά ενός μεταχειρισμένου λεωφορείου. Η σύμβαση λήγει τον Φεβρουάριο του2022 και
2. Σύμβαση χρηματοιοικονομικής μίσθωσης με την Alpha Leasing που σύναψε η εταιρεία το 2020, για αγορά ενός καινούργιου λεωφορείου. Η σύμβαση λήγει τον Μάϊο του 2024.

12.1.2 Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αποτελούνται από την επιστρεπτέα προκαταβολή που έλαβε η εταιρεία στα πλαίσια στήριξης των επιχειρήσεων λόγω COVID-19 € 787.295,00. Η εταιρεία αναμένεται να επωφεληθεί το 50% του ποσού και για το υπόλοιπο 50 % η αποπληρωμή θα γίνει σταδιακά με δόσεις από την 01/01/2022

12.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Εμπορικές & Λοιπές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στους κατωτέρω πίνακες:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Προμηθευτές	12.929,52	22.870,01
Σύνολο	**12.929,52**	**22.870,01**

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Προκαταβολές πελατών	0,00	29.057,62
Μερίσματα πληρωτέα	346.146,26	0,00
Μισθοί πληρωτέοι	0,00	993,10
Σύνολο	**346.146,26**	**30.050,72**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Πωλήσεις υπηρεσιών μεταφορών	282.281,58	3.165.930,20
Σύνολο	**282.281,58**	**3.165.930,20**

Κόστος πωληθέντων	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	311.257,88	770.145,97
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	40.615,34	250.331,13
Παροχές τρίτων	187.938,42	312.541,32
φοροι - τελη	13.562,69	39.718,41
Διάφορα έξοδα	214.649,94	565.588,01
Αποσβέσεις παγίων	121.463,41	131.544,79
Σύνολο	**889.487,68**	**2.069.869,64**

Εξοδα Διοίκησης	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	33.121,22	81.951,89
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	8.102,49	49.939,42
Παροχές τρίτων	10.080,51	16.763,88
φοροι - τελη	1.440,69	4.219,07
Διάφορα έξοδα	1.667,32	4.393,29
Αποσβέσεις παγίων	6.376,03	6.905,23
Προβλέψεις	16.811,59	3.123,91
Σύνολο	**77.599,85**	**167.296,68**

4. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2020	31/12/2019
Διοικητικό προσωπικό	2	2
Εργατοτεχνικό προσωπικό	21	37
Σύνολο	**23**	**39**

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

	31/12/2020	31/12/2019
Μισθοί και ημερομίσθια	278.217,90	676.909,34
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	66.161,20	167.265,88
Παρεπόμενες παροχές	0,00	0,00
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	7.922,64
Σύνολο	**344.379,10**	**852.097,86**

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

Εγγυητικές επιστολές

Οι εγγυητικές επιστολές που έχουν εκδοθεί για λογαριασμό της εταιρείας προς τρίτους από τις τράπεζες αναλύονται κάτωθι:

- Τράπεζα Πειραιώς € 5.000,00

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 έως και 2020.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2011 έως και 2014 έχει παραγραφεί το δικαίωμα του δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου και επιβολής φόρου εισοδήματος ή προστίμων.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2015 έως και 2020 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, 24/8/2021

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ
ΑΔΤ Ρ 033911

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 119205

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 069940

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από τις σελίδες 1 έως και 33 είναι αυτό που αναφέρω στο πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία **10 Σεπτεμβρίου 2021**.

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2021

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΙΛΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011



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

ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ MORISON KSi

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, Ν. ΙΩΝΙΑ Τ.Κ. 142 31

Α.Μ. 152