



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

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

Πειραιάς, 19/09/2024
Αριθ. Πρωτ.: 3375740

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 Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **007667301000**.

Την **19/09/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4447596 οι εγκεκριμένες από την 12/09/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4447597 η από 12/09/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

- 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 προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΧΙΟΥ 16, ΠΕΙΡΑΙΑΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 7667301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

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 31/12/2023.....	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	16
Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023	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	17
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	23
5. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων	24
6. Διόρθωση, δη 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 ισολογισμού	25
9. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	25
10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	26
11. Προβλέψεις	27
12. Υποχρεώσεις.....	28
13. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	30
14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	31
15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	31
16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	31
17. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	32
18. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	32

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

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2023

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλουμε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2023 – 31/12/2023 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 2023 συντάχθηκαν σύμφωνα τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα προβλεπόμενα από τον 4308/2014.

Πιο αναλυτικά τα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας για το 2023 είχαν ως κάτωθι:

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 4.075.256,62 ευρώ έναντι 3.003.790,39 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 35,67% και προήλθαν κυρίως από παροχή υπηρεσιών - διοργάνωση περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας. Η αύξηση του τζίρου είναι συνάρτηση μιας εξαιρετικά επιτυχημένης χρονιάς για τον ελληνικό τουρισμό.

Το μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκε σε ευρώ 1.617.818,98 έναντι 1.166.935,58 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας διαμορφώθηκαν σε ευρώ 196.298,62 έναντι 151.306,40 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Παράλληλα η εταιρεία κατέγραψε φέτος άλλα έσοδα ευρώ 3.742,00 έναντι ευρώ 925,00 της προηγούμενης χρήσης.

Παρόλη την αύξηση του τζίρου η εταιρεία κατέγραψε αποτέλεσμα προ φόρων ευρώ 1.075.136,72 έναντι € 1.016.669,24 της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή αυξήθηκε μόνο κατά 5,75%, γεγονός που οφείλεται στην καταχώρηση προστίμων και φόρων που αφορούν τις χρήσεις 2019 έως 2023 και αφορούν ΦΠΑ επί των πωλήσεων. Τα εν λόγω ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων « Λοιπά έξοδα και ζημιές». Περαιτέρω η εταιρεία καταχώρησε στα αποτελέσματά της τον φόρο από την διανομή αποθεματικών για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 47 της παρ.1 του Ν.4172/2013, € 126.810,26

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας την 31/12/2023 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2023– 31/12/2023.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης, όπως και για την κατάρτιση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2023, 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 2023 και έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2023		31/12/2022	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	<u>1.742.988,26</u>	74,42%	<u>1.165.945,61</u>	81,10%
Σύνολο ενεργητικού	<u>2.342.156,56</u>		<u>1.437.617,05</u>	
Πάγιο ενεργητικό	<u>599.168,30</u>	25,58%	<u>271.671,44</u>	18,90%
Σύνολο ενεργητικού	<u>2.342.156,56</u>		<u>1.437.617,05</u>	

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

Ίδια κεφάλαια	<u>929.201,82</u>	67,61%	<u>977.296,27</u>	225,16%
Σύνολο υποχρεώσεων	<u>1.374.377,65</u>		<u>434.040,43</u>	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτόρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	<u>1.374.377,65</u>	58,68%	<u>434.040,43</u>	30,19%
Σύνολο παθητικού	<u>2.342.156,56</u>		<u>1.437.617,05</u>	
Ίδια κεφάλαια	<u>929.201,82</u>	39,67%	<u>977.296,27</u>	67,98%
Σύνολο παθητικού	<u>2.342.156,56</u>		<u>1.437.617,05</u>	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	<u>929.201,82</u>	155,08%	<u>977.296,27</u>	359,73%
Πάγιο ενεργητικό	<u>599.168,30</u>		<u>271.671,44</u>	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	<u>1.742.988,26</u>	146,25%	<u>1.165.945,61</u>	620,23%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>1.191.815,57</u>		<u>187.987,18</u>	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2023		31/12/2022	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	<u>1.075.136,72</u>	26,38%	<u>1.016.669,24</u>	33,85%
Σύνολο εσόδων	<u>4.075.256,62</u>		<u>3.003.790,39</u>	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	<u>1.075.136,72</u>	115,71%	<u>1.016.669,24</u>	104,03%
Ίδια κεφάλαια	<u>929.201,82</u>		<u>977.296,27</u>	

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

Μικτά αποτελέσματα	<u>1.617.818,98</u>	39,70%	<u>1.166.935,58</u>	38,85%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	<u>4.075.256,62</u>		<u>3.003.790,39</u>	

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

6. Περιουσιακά Στοιχεία

Η εταιρεία έχει αγοράσει με τη μέθοδο της χρηματοοικονομικής μίσθωσης 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 31-12-2023 αναφέρονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις.

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)	1.075.136,72
ΜΕΙΟΝ: Φόρος εισοδήματος	-474.264,79
Αποτελέσματα εις νέον	600.871,93
Διανομή σε :	
Κέρδη εις νέον	200.871,93
Μερίσματα	400.000,00
Σύνολο	600.871,93

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Μακροοικονομικές συνθήκες :

Μακροοικονομικές συνθήκες στην Ελλάδα

Το 2023 χαρακτηρίστηκε από την υψηλή αβεβαιότητα και τις δυσμενείς γεωπολιτικές εξελίξεις στο διεθνές περιβάλλον. Οι δύο συγκρούσεις που μαίνονται στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή, δηλαδή εντός και πλησίον της ευρωπαϊκής επικράτειας, έχουν αυξήσει κατακόρυφα τους κινδύνους για την ευρωπαϊκή οικονομία, η οποία ήδη δείχνει σημάδια επιβράδυνσης, εν μέσω του αποκλιμακούμενου αλλά υψηλού πληθωρισμού και της αυστηροποίησης της νομισματικής πολιτικής.

Σε αυτό το πλαίσιο, η ελληνική οικονομία επέδειξε ιδιαίτερη ανθεκτικότητα, καταγράφοντας, το πρώτο εννεάμηνο του 2023, έναν από τους υψηλότερους ρυθμούς οικονομικής μεγέθυνσης (2,2%) μεταξύ των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Η ανοδική πορεία της ελληνικής οικονομίας, το 2023, πιστοποιείται από την πρώτη θέση που κατέλαβε, για δεύτερη συνεχή χρονιά, μεταξύ 35 κρατών για τη βελτίωση των επιδόσεων σε πέντε οικονομικούς και χρηματοοικονομικούς δείκτες, σύμφωνα με έρευνα του Economist.

Όσον αφορά τον τουρισμό το 2023 αποτελεί, με βάση τα τελευταία διαθέσιμα στοιχεία, έτος ορόσημο για τον ελληνικό τουρισμό ξεπερνώντας τις ιστορικά υψηλές επιδόσεις του 2019 σε όρους αφίξεων και εισπράξεων, παρά τις αμφιβολίες που υπήρχαν στην αρχή του έτους, λόγω, κυρίως, της αποδυνάμωσης των εισοδημάτων των ευρωπαϊκών νοικοκυριών εξαιτίας των πληθωριστικών πιέσεων. Συγκεκριμένα, το πρώτο δεκάμηνο του έτους, οι

διεθνείς ταξιδιωτικές αφίσες και εισπράξεις (συμπεριλαμβανομένης της κρουαζιέρας) διαμορφώθηκαν σε 30,9 εκατ. και 19,6 δισ. ευρώ, υπερβαίνοντας τις αντίστοιχες επιδόσεις του 2019 κατά 4,1% και 11,6%, αντίστοιχα.

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

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 (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 2023 ήταν 42 άτομα, ενώ το 2022 ήταν 30 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 επιδόσεων 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 επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2023.

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

Δεν αποκτήθηκαν «ιδίες μετοχές», κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023.

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. Η εταιρεία λειτούργησε το 2023 υποκατάστημα στο νομό Ηράκλειου Κρήτης το οποίο τελικά και έκλεισε το 2024.

13. Προοπτικές – γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Κατά το 2024 οι προοπτικές της Εταιρείας διαγράφονται θετικές. Η Εταιρεία θα επιδιώξει να βελτιώσει τους οικονομικούς δείκτες της προκειμένου να έχει ένα καλύτερο οικονομικό αποτέλεσμα.

14. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Η εταιρεία πώλησε το 2024 το διαμέρισμα επί της Λ. Συγγρού 78 και Μάρκου Μπότσαρη 49 όπου στεγάζονταν τα γραφεία της στον Αντιπρόεδρο Δ.Σ έναντι τιμήματος € 350.000. Τα γραφεία της εταιρείας μεταφέρθηκαν στην οδό Φιλελλήνων 26.

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 2023, να εγκρίνετε τη συνολική διαχείριση από το Διοικητικό Συμβούλιο και να απαλλάξετε τον Ορκωτό Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2023.

Πειραιάς, 19/07/2024

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 2023, 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 2023 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 2018 έως και 2022. 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 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 31/12/2023.

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, 09 Σεπτεμβρίου 2024
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΙΛΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011



ΗΒΡ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Μέλος της Delphi Alliance

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 007039001000

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81 & ΒΕΛΙΚΟΠΟΥΛΟΥ, 14231 ΑΘΗΝΑ - Α.Μ. 152

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Κτίρια	9.1		8.008,00	9.018,01
Λοιπός εξοπλισμός	9.1		179.182,57	258.005,70
Σύνολο			187.190,57	267.023,71
Προκαταβολές για αγορά παγίων			407.330,00	-
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Λοιπά			4.647,73	4.647,73
Σύνολο			4.647,73	4.647,73
Σύνολο μη κυκλοφορούντων			599.168,30	271.671,44
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία				
Εμπορικές απαιτήσεις	10.1		392.015,38	357.279,37
Λοιπές απαιτήσεις	10.2		73.788,99	4.690,46
Προπληρωμένα έξοδα	10.3		28.239,39	22.797,64
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10.4		1.248.944,50	781.178,14
Σύνολο			1.742.988,26	1.165.945,61
Σύνολο κυκλοφορούντων			1.742.988,26	1.165.945,61
Σύνολο Ενεργητικού			2.342.156,56	1.437.617,05

Οι σημειώσεις στις σελίδες 17 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
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		847.190,49	895.284,94
Σύνολο		869.201,82	917.296,27
Σύνολο καθαρής θέσης		929.201,82	977.296,27
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	11	38.577,09	26.280,35
Σύνολο		38.577,09	26.280,35
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμο Δάνεια	12.1.1	62.249,62	103.865,75
Επιστρεπτέα προκαταβολή	12.1.2	120.312,46	142.187,50
Σύνολο		182.562,08	246.053,25
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	12.1.1	41.616,13	39.788,26
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.2	63.732,85	20.676,97
Φόρος εισοδήματος		499.525,96	51.691,44
Λοιποί φόροι και τέλη	12.2	273.538,56	18.242,68
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		40.653,62	35.482,55
Λοιπές υποχρεώσεις	12.2	271.955,27	22.105,28
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		793,18	-
Σύνολο		1.191.815,57	187.987,18
Σύνολο Υποχρεώσεων		1.374.377,65	434.040,43
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		2.342.156,56	1.437.617,05

Οι σημειώσεις στις σελίδες 17 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Κύκλος εργασιών	13.1	4.075.256,62	3.003.790,39
Κόστος πωλήσεων	13.2	-2.457.437,64	-1.836.854,81
Μικτό Αποτέλεσμα		1.617.818,98	1.166.935,58
Άλλα έσοδα	13.1	3.742,00	925,00
Έξοδα διοίκησης	13.2	-196.298,62	-151.306,40
Λοιπά έξοδα και ζημιές	13.2	-341.166,78	-1.935,80
Λοιπά έσοδα και κέρδη			10.648,04
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		1.084.095,58	1.025.266,42
Πιστωτικοί τόκοι			0,20
Χρεωστικοί τόκοι		-8.958,86	-8.597,38
Αποτέλεσμα προ φόρων		1.075.136,72	1.016.669,24
Φόροι εισοδήματος		-474.264,79	-51.691,44
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		600.871,93	964.977,80

Οι σημειώσεις στις σελίδες 17 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2023 - 31.12.2023

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2023 που καλύπτουν τη χρήση από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2023, 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 καταχώρισης 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 απομειώσεων).

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 παγίων 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 παγίων 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 προσauξάνουν 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 ουσιασδώς 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.

(β) Λειτουργικές μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιασδώς 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. Αναλυτικά οι κίνδυνοι έχουν ως κάτωθι:

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 (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.

4.2. Μακροοικονομικές συνθήκες

Συνθήκες της ελληνικής οικονομίας

Το 2023 χαρακτηρίστηκε από την υψηλή αβεβαιότητα και τις δυσμενείς γεωπολιτικές εξελίξεις στο διεθνές περιβάλλον. Οι δύο συγκρούσεις που μαίνονται στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή, δηλαδή εντός και πλησίον της ευρωπαϊκής επικράτειας, έχουν αυξήσει κατακόρυφα τους κινδύνους για την ευρωπαϊκή οικονομία, η οποία ήδη δείχνει σημάδια επιβράδυνσης, εν μέσω του αποκλιμακούμενου αλλά υψηλού πληθωρισμού και της αυστηροποίησης της νομισματικής πολιτικής.

Σε αυτό το πλαίσιο, η ελληνική οικονομία επέδειξε ιδιαίτερη ανθεκτικότητα, καταγράφοντας, το πρώτο εννιάμηνο του 2023, έναν από τους υψηλότερους ρυθμούς οικονομικής μεγέθυνσης (2,2%) μεταξύ των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Η ανοδική πορεία της ελληνικής οικονομίας, το 2023, πιστοποιείται από την πρώτη θέση που κατέλαβε, για δεύτερη συνεχή χρονιά, μεταξύ 35 κρατών για τη βελτίωση των επιδόσεων σε πέντε οικονομικούς και χρηματοοικονομικούς δείκτες, σύμφωνα με έρευνα του Economist.

Όσον αφορά τον τουρισμό το 2023 αποτελεί, με βάση τα τελευταία διαθέσιμα στοιχεία, έτος ορόσημο για τον ελληνικό τουρισμό ξεπερνώντας τις ιστορικά υψηλές επιδόσεις του 2019 σε όρους αφίξεων και εισπράξεων, παρά τις αμφιβολίες που υπήρχαν στην αρχή του έτους, λόγω, κυρίως, της αποδυνάμωσης των εισοδημάτων των ευρωπαϊκών νοικοκυριών εξαιτίας των πληθωριστικών πιέσεων. Συγκεκριμένα, το πρώτο δεκάμηνο του έτους, οι διεθνείς ταξιδιωτικές αφίξεις και εισπράξεις (συμπεριλαμβανομένης της κρουαζιέρας) διαμορφώθηκαν σε 30,9 εκατ. και 19,6 δισ. ευρώ, υπερβαίνοντας τις αντίστοιχες επιδόσεις του 2019 κατά 4,1% και 11,6%, αντίστοιχα.

5. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων. Δεν υπήρξε τέτοια περίπτωση τη φετινή χρήση.

6. Διόρθωση, δη 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 2023, 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 2023 και 31 Δεκεμβρίου 2022 και οι μεταβολές εντός των χρήσεων 2023 και 2022 αναλύονται ως κατωτέρω:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτίρια	Λοιπά ενσώματα πάγια	Σύνολο
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2022	9.174,00	1.103.731,96	1.112.905,96
Προσθήκες περιόδου	6.772,15	22.380,47	29.152,62
Μειώσεις περιόδου		-8.520,00	-8.520,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	15.946,15	1.117.592,43	1.133.538,58
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2022	6.647,85	772.680,77	779.328,62
Αποσβέσεις περιόδου	280,29	95.425,95	95.706,24
Μειώσεις περιόδου		-8.519,99	-8.519,99
Υπόλοιπο 31.12.2022	6.928,14	859.586,73	866.514,87
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	9.018,01	258.005,70	267.023,71
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2023	15.946,15	1.117.592,43	1.133.538,58
Προσθήκες περιόδου		7.509,85	7.509,85
Μειώσεις περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	15.946,15	1.125.102,28	1.141.048,43
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2023	6.928,14	859.586,73	866.514,87
Αποσβέσεις περιόδου	1.010,01	86.332,98	87.342,99
Μειώσεις περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	7.938,15	945.919,71	953.857,86
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	8.008,00	179.182,57	187.190,57

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

Η εταιρεία έχει δώσει μέσα στη χρήση προκαταβολή για αγορά λεωφορείου € 407.330,00.

10. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

10.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2023	31/12/2022
Πελάτες	380.494,65	360.894,64
Επιταγές εισπρακτέες	15.136,00	-
Μείον :		
Απομειώσεις	-3.615,27	-3.615,27
Σύνολο	392.015,38	357.279,37

Η Διοίκηση εκτιμά ότι η λογιστική αξία των εμπορικών απαιτήσεων προσεγγίζει την εύλογη αξία.

10.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2023	31/12/2022
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι	4.109,36	4.690,46
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	4.014,80	-
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	41.353,15	-
Απαιτήσεις από το Ελληνικό δημόσιο	24.311,68	-
Σύνολο	73.788,99	4.690,46

Οι απαιτήσεις από το Ελληνικό δημόσιο αφορούν επιστροφή προστίμων που έλαβε η εταιρεία για τα πρόστιμα που πλήρωσε για τα έτη 2019 και 2020. Το ποσό αυτό συμψηφίστηκε με τρέχοντες φόρους που όφειλε η εταιρεία.

10.3 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2023	31/12/2022
Ασφάλιστρα	16.938,39	16.455,25
Τέλη κυκλοφορίας	8.592,00	4.200,00
Λοιπά έξοδα	2.709,00	2.142,39
Σύνολο	28.239,39	22.797,64

10.4 Ταμείο

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2023	31/12/2022
Ταμείο	2.040,37	696,58
Τράπεζες	1.246.904,13	780.481,56
Σύνολο	1.248.944,50	781.178,14

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.

Με βάση απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) σχετικά με το ΔΛΠ 19, η κατανομή της αναλογιστικής υποχρέωσης θα πρέπει να γίνεται κατά τα τελευταία 16 έτη υπηρεσίας προ της συνταξιοδότησης.

Λαμβάνοντας όμως υπόψη ότι η απόφαση της IFRIC δεν σχετίζεται με τον τρόπο προσδιορισμού της αξίας του κόστους των παροχών, δηλαδή την επιμέτρηση αυτών, αλλά μόνο με το πότε προκύπτει η δέσμευση για παροχή, δηλαδή τον χρόνο αναγνώρισης της στις οικονομικές καταστάσεις, βάσει της θεμελιώδους παραδοχής του δουλευμένου (accrual assumption) που είναι ταυτόσημη και στα δύο λογιστικά πλαίσια (ΔΠΧΑ και ΕΛΠ) και ότι τα ΕΛΠ δεν προβλέπουν ρητά το χρόνο αναγνώρισης αυτών των παροχών, η εν λόγω απόφαση πρέπει να έχει αναλογική εφαρμογή και στις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) λαμβάνοντας υπόψη τις προβλέψεις των άρθρων 22 και 28 του Ν.4308/2014.

Τα υπόλοιπα 31/12/2022 και 31/12/2023 είχαν ως κάτωθι:

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	31/12/2023	31/12/2022
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	38.577,09	26.280,35
Σύνολο	38.577,09	26.280,35

12. Υποχρεώσεις

12.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

12.1.1 Υποχρεώσεις από συμβάσεις μακροχρόνιας μίσθωσης

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπο λήξεως	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	41.616,13	39.788,26
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	41.616,13	39.788,26
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
2 έως 5 έτη	62.249,62	103.865,75
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	62.249,62	103.865,75
Γενικό Σύνολο	103.865,75	143.654,01

Το σύνολο του υπολοίπου στις 31/12/2023 αφορά τη σύμβαση χρηματοοικονομικής μίσθωσης με την Alpha Leasing που σύναψε η εταιρεία το 2020, για αγορά ενός καινούργιου λεωφορείου. Η σύμβαση λήγει τον Μάιο του 2026.

12.1.2 Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις

Επιστρεπτέα προκαταβολή:

Με τις αποφάσεις ΓΔΟΥ 94/2.5.2020, ΓΔΟΥ 148/3.7.2020, ΓΔΟΥ 233/11.10.2020, ΓΔΟΥ 281/13.11.2020 ΓΔΟΥ 232/1.3.2021 και ΓΔΟΥ 420/23.4.2021 «Διαδικασία και προϋποθέσεις ενίσχυσης με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω εμφάνισης και διάδοσης της νόσου του κορονοϊού COVID-19», η εταιρεία αιτήθηκε και έλαβε επιστρεπτέα προκαταβολή συνολικής αξίας € 856.595,00. Από το ποσό αυτό η εταιρεία καταχώρησε ως έσοδο την προηγούμενη χρήση το ποσό που δεν θα επιστρέψει και το υπόλοιπο ποσό εμφανίζεται ως υποχρέωση η οποία είναι πληρωτέα σε 96 δόσεις με πρώτη τον 7/2022.

Το υπόλοιπο την 31/12/2023 και 31/12/2022 αναλύεται ως κάτωθι:

	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπο λήξεως	Επιστρεπτέα προκαταβολή	
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	21.874,98	21.874,98
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	21.874,98	21.874,98
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
2 έως 5 έτη	87.500,22	87.500,00
Πάνω από 5 έτη	32.812,24	54.687,50
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	120.312,46	142.187,50
Γενικό Σύνολο	142.187,44	164.062,48

12.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Εμπορικές & Λοιπές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στους κατωτέρω πίνακες:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2023	31/12/2022
Προμηθευτές	41.494,19	20.676,97
Επιταγές πληρωτέες	22.238,66	-
Σύνολο	63.732,85	20.676,97

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2023	31/12/2022
Βραχυπρόθεσμο μέρος επιστρεπτέας προκαταβολής	21.874,98	21.874,98
Προκαταβολή για πώληση ακινήτου	250.000,00	-
Μισθοί πληρωτέοι	80,29	230,30
Σύνολο	271.955,27	22.105,28

Η «προκαταβολή για πώληση ακινήτου» αφορά το ποσό που έλαβε η εταιρεία βάσει σχετικού προσυμφώνου για πώληση του διαμερίσματος επί της οδού Συγγρού και Μάρκου Μπότσαρη στον αντιπρόεδρο του Δ.Σ. Η πώληση ολοκληρώθηκε το 2024.

Λοιποί φόροι

Οι λοιποί φόροι αναλύονται στο κατωτέρω πίνακα:

Λοιποί φόροι	31/12/2023	31/12/2022
ΦΠΑ	118.329,09	325,06
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	108.577,30	-
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	24.968,45	-
ΦΜΥ	21.063,72	17.777,62
Φόρος αμοιβών τρίτων	600,00	140,00
	273.538,56	18.242,68

Οι «Φόροι προηγούμενων χρήσεων» και τα «Πρόστιμα και προσαυξήσεις» αφορούν πρόστιμα και φόρους που πλήρωσε η εταιρεία για έσοδα στα οποία έπρεπε να είχε επιβάλει ΦΠΑ για τις χρήσεις 2019-2022. Επίσης η εταιρεία επιβαρύνθηκε αντίστοιχο ποσό για τη χρήση 2023 περίπου € 120.000 που εμπεριέχεται στο υπόλοιπο του «ΦΠΑ».

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

13.1 Έσοδα

Ακολουθεί ανάλυση των εσόδων:

Έσοδα	31/12/2023	31/12/2022
Πωλήσεις υπηρεσιών μεταφορών	4.075.256,62	3.003.790,39
Σύνολο	4.075.256,62	3.003.790,39

13.2 Έξοδα

Το κόστος πωληθέντων και τα έξοδα διοίκησης διαμορφώθηκαν ως εξής:

Κόστος πωληθέντων	31/12/2023	31/12/2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	977.552,10	785.288,64
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	232.655,20	230.942,84
Παροχές τρίτων	338.501,13	219.652,46
φοροι - τελη	172.991,40	12.133,02
Διάφορα έξοδα	640.454,34	492.789,68
Αποσβέσεις παγίων	82.986,73	90.932,86
Προβλέψεις εργαζομένων	12.296,74	5.115,31
Σύνολο	2.457.437,64	1.836.854,81

Εξοδα Διοίκησης	31/12/2023	31/12/2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	104.022,15	83.563,24
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	46.413,18	46.071,58
Παροχές τρίτων	18.156,29	11.781,57
φοροι - τελη	18.375,92	1.288,82
Διάφορα έξοδα	4.974,82	3.827,81
Αποσβέσεις παγίων	4.356,26	4.773,38
Σύνολο	196.298,62	151.306,40

Λοιπά έξοδα και ζημιές:

Τα «Λοιπά έξοδα και ζημιές» αφορούν πρόστιμα και φόρους που πλήρωσε η εταιρεία για έσοδα στα οποία έπρεπε να είχε επιβάλει ΦΠΑ για τις χρήσεις 2019-2022

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2023	31/12/2022
Διοικητικό προσωπικό	2	2
Εργατοτεχνικό προσωπικό	40	28
Σύνολο	42	30

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

	31/12/2023	31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	879.823,89	704.802,13
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	201.750,36	164.049,75
Σύνολο	1.081.574,25	868.851,88

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 2022.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2011 έως και 2017 έχει παραγραφεί το δικαίωμα του δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου και επιβολής φόρου εισοδήματος ή προστίμων.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2018 έως και 2022 η εταιρεία δεν έχει προβεί σε επιπλέον 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.

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για τη χρήση 2023. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Πειραιάς, 19/7/2024

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ

ΑΔΤ Ρ 033911

ΜΑΤΘΑΙΟΣ ΜΑΙΣΗΣ

ΑΔΤ Α00541646

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΗ 069940

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από τις σελίδες 1 έως και 32 είναι αυτό που αναφέρω στο πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία **09 Σεπτεμβρίου 2024**.

Αθήνα, 09/09/2024

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΙΛΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14011



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

Μέλος της Delphi Alliance

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 007039001000

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, Ν. ΙΩΝΙΑ Τ.Κ. 142 31

Α.Μ. 152

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

« SOMACO TOURS ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της χρήσεως 2023

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλουμε τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2023 – 31/12/2023 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 2023 συντάχθηκαν σύμφωνα τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα προβλεπόμενα από τον 4308/2014.

Πιο αναλυτικά τα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας για το 2023 είχαν ως κάτωθι:

Στην παρούσα χρήση τα έσοδα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε 4.075.256,62 ευρώ έναντι 3.003.790,39 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 35,67% και προήλθαν κυρίως από παροχή υπηρεσιών -διοργάνωση περιηγήσεων στα αξιοθέατα της Αθήνας. Η αύξηση του τζίρου είναι συνάρτηση μιας εξαιρετικά επιτυχημένης χρονιάς για τον ελληνικό τουρισμό.

Το μικτό αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκε σε ευρώ 1.617.818,98 έναντι 1.166.935,58 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας διαμορφώθηκαν σε ευρώ 196.298,62 έναντι 151.306,40 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Παράλληλα η εταιρεία κατέγραψε φέτος άλλα έσοδα ευρώ 3.742,00 έναντι ευρώ 925,00 της προηγούμενης χρήσης.

Παρόλη την αύξηση του τζίρου η εταιρεία κατέγραψε αποτέλεσμα προ φόρων ευρώ 1.075.136,72 έναντι € 1.016.669,24 της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή αυξήθηκε μόνο κατά 5,75%, γεγονός που οφείλεται στην καταχώρηση προστίμων και φόρων που αφορούν τις χρήσεις 2019 έως 2023 και αφορούν ΦΠΑ επί των πωλήσεων. Τα εν λόγω ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων « Λοιπά έξοδα και ζημίες». Περαιτέρω η εταιρεία καταχώρησε στα αποτελέσματά της τον φόρο από την διανομή αποθεματικών για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 47 της παρ.1 του Ν.4172/2013 € 126.810,26

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας την 31/12/2023 καθώς και τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2023– 31/12/2023.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης, όπως και για την κατάρτιση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2023, 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 2023 και έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2023		31/12/2022	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.742.988,26	74,42%	1.165.945,61	81,10%
Σύνολο ενεργητικού	2.342.156,56		1.437.617,05	
Πάγιο ενεργητικό	599.168,30	25,58%	271.671,44	18,90%
Σύνολο ενεργητικού	2.342.156,56		1.437.617,05	

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

Ίδια κεφάλαια	929.201,82	67,61%	977.296,27	225,16%
Σύνολο υποχρεώσεων	1.374.377,65		434.040,43	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	1.374.377,65	58,68%	434.040,43	30,19%
Σύνολο παθητικού	2.342.156,56		1.437.617,05	
Ίδια κεφάλαια	929.201,82	39,67%	977.296,27	67,98%
Σύνολο παθητικού	2.342.156,56		1.437.617,05	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	929.201,82	155,08%	977.296,27	359,73%
Πάγιο ενεργητικό	599.168,30		271.671,44	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.742.988,26	146,25%	1.165.945,61	620,23%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.191.815,57		187.987,18	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2023		31/12/2022	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.075.136,72	26,38%	1.016.669,24	33,85%
Σύνολο εσόδων	4.075.256,62		3.003.790,39	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.075.136,72	115,71%	1.016.669,24	104,03%
Ίδια κεφάλαια	929.201,82		977.296,27	

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

Μικτά αποτελέσματα	1.617.818,98	39,70%	1.166.935,58	38,85%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	4.075.256,62		3.003.790,39	

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

6. Περιουσιακά Στοιχεία

Η εταιρεία έχει αγοράσει με τη μέθοδο της χρηματοοικονομικής μίσθωσης 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 31-12-2023 αναφέρονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις.

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)	1.075.136,72
ΜΕΙΟΝ: Φόρος εισοδήματος	-474.264,79
Αποτελέσματα εις νέον	600.871,93
Διανομή σε :	
Κέρδη εις νέον	200.871,93
Μερίσματα	400.000,00
Σύνολο	600.871,93

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Μακροοικονομικές συνθήκες :

Μακροοικονομικές συνθήκες στην Ελλάδα

Το 2023 χαρακτηρίστηκε από την υψηλή αβεβαιότητα και τις δυσμενείς γεωπολιτικές εξελίξεις στο διεθνές περιβάλλον. Οι δύο συγκρούσεις που μαίνονται στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή, δηλαδή εντός και πλησίον της ευρωπαϊκής επικράτειας, έχουν αυξήσει κατακόρυφα τους κινδύνους για την ευρωπαϊκή οικονομία, η οποία ήδη δείχνει σημάδια επιβράδυνσης, εν

μέσω του αποκλιμακούμενου αλλά υψηλού πληθωρισμού και της αυστηροποίησης της νομισματικής πολιτικής.

Σε αυτό το πλαίσιο, η ελληνική οικονομία επέδειξε ιδιαίτερη ανθεκτικότητα, καταγράφοντας, το πρώτο εννεάμηνο του 2023, έναν από τους υψηλότερους ρυθμούς οικονομικής μεγέθυνσης (2,2%) μεταξύ των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Η ανοδική πορεία της ελληνικής οικονομίας, το 2023, πιστοποιείται από την πρώτη θέση που κατέλαβε, για δεύτερη συνεχή χρονιά, μεταξύ 35 κρατών για τη βελτίωση των επιδόσεων σε πέντε οικονομικούς και χρηματοοικονομικούς δείκτες, σύμφωνα με έρευνα του Economist.

Όσον αφορά τον τουρισμό το 2023 αποτελεί, με βάση τα τελευταία διαθέσιμα στοιχεία, έτος ορόσημο για τον ελληνικό τουρισμό ξεπερνώντας τις ιστορικά υψηλές επιδόσεις του 2019 σε όρους αφίξεων και εισπράξεων, παρά τις αμφιβολίες που υπήρχαν στην αρχή του έτους, λόγω, κυρίως, της αποδυνάμωσης των εισοδημάτων των ευρωπαϊκών νοικοκυριών εξαιτίας των πληθωριστικών πιέσεων. Συγκεκριμένα, το πρώτο δεκάμηνο του έτους, οι διεθνείς ταξιδιωτικές αφίξεις και εισπράξεις (συμπεριλαμβανομένης της κρουαζιέρας) διαμορφώθηκαν σε 30,9 εκατ. και 19,6 δισ. ευρώ, υπερβαίνοντας τις αντίστοιχες επιδόσεις του 2019 κατά 4,1% και 11,6%, αντίστοιχα.

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

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 (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 Περιβαλλοντολογικά Θέματα

1. Ο μέσος όρος του προσωπικού που απασχολήθηκε την χρήση 2023 ήταν 42 άτομα, ενώ το 2022 ήταν 30 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 επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2023.

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 2023.

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. Η εταιρεία λειτούργησε το 2023 υποκατάστημα στο νομό Ηράκλειου Κρήτης το οποίο τελικά και έκλεισε το 2024.

13. Προοπτικές – γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Κατά το 2024 οι προοπτικές της Εταιρείας διαγράφονται θετικές. Η Εταιρεία θα επιδιώξει να βελτιώσει τους οικονομικούς δείκτες της προκειμένου να έχει ένα καλύτερο οικονομικό αποτέλεσμα.

14. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Η εταιρεία πώλησε το 2024 το διαμέρισμα επί της Λ. Συγγρού 78 και Μάρκου Μπότσαρη 49 όπου στεγάζονταν τα γραφεία της στον Αντιπρόεδρο Δ.Σ έναντι τιμήματος € 350.000. Τα γραφεία της εταιρείας μεταφέρθηκαν στην οδό Φιλελλήνων 26.

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 2023, να εγκρίνετε τη συνολική διαχείριση από το Διοικητικό Συμβούλιο και να απαλλάξετε τον Ορκωτό Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2023.

Πειραιάς, 19/07/2024

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

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΖΕΡΖΙΒΙΛΗ

