Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.10.23 14:08:37 EEST
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 ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: 2103604815-9

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,23/10/2024

Αριθ. Πρωτ.:3420084

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Onexchange Τουριστικές Επιχειρήσεις Ανώνυμη Εταιρεία**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **001268801000**.

Την **23/10/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4533466 οι εγκεκριμένες από την 21/10/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/07/2023 έως 30/06/2024.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4533467 η από 21/10/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/07/2024 έως 30/06/2025:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΣΤΕΡΓΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 45061.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΝΤΟΥΛΑΣ ΕΥΡΙΠΙΔΗΣ του ΛΕΩΝΙΔΑΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 55041.

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 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως 1 Ιουλίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2024

(σύμφωνα με τον Ν. 4308/14)

Καρ. Σερβίας 4, Αθήνα

Αρ. Μ.Α.Ε. 28355/01/Β/93/048

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 1268801000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 8
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30.06.2024 12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 01.07.2023 - 30.06.2024 13
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2024 14
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 14
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ... 14
3. Ουσιώδεις πολιτικές 15
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 20
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 20
6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 20
7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 21
8. Υποχρεώσεις 22
9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 22
10. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 23
11. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 23
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 23
13. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 23
14. Σημαντικά Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού 23

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

επί των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων για την περίοδο 01.07.2023 – 30.06.2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, αφορά τη χρήση από 1 Ιουλίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2024 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 άρθρο 150.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και συνοπτικό, πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

- Για την χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τα λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά τη λήξη της εξεταζόμενης χρήσης έως και τη σύνταξη της παρούσης.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία, στην οικονομική έκθεση που αφορά στην κλειόμενη χρήση 2024.

Γενική παρουσίαση

Περιγραφή δραστηριοτήτων

Η Εταιρεία ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ιδρύθηκε το 1993 και εδρεύει στην Αθήνα.

Αναλυτικά οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι:

1. Η παροχή πάσης φύσεως τουριστικών υπηρεσιών πάσης φύσεως και μορφής.
2. Η συμμετοχή και συνεργασία της Εταιρείας σε άλλες εταιρίες που ήδη λειτουργούν ή θα συσταθούν στο μέλλον στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή , με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.
3. Η συμμετοχή στο Κεφάλαιο οιωνδήποτε εταιριών, που λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή.
4. Η συμμετοχή της Εταιρείας στο Ιδρυτικό Κεφάλαιο νέων εταιριών που λειτουργούν ή θα λειτουργήσουν νόμιμα στην Ελλάδα ή την Αλλοδαπή.
5. Η αντιπροσώπευση οποιωνδήποτε Οίκων του Εξωτερικού ή του Εσωτερικού που έχουν τον ανωτέρω ή παρεμφερή σκοπό.

Στόχοι

Η Εταιρεία έχει στόχο την επίτευξη ισορροπημένης ανάπτυξής της, την δραστηριοποίησή της με σεβασμό στο περιβάλλον και την τόνωση της τοπικής και κατ΄ επέκταση εθνικής οικονομίας.

Επίσης, κύριος στόχος αποτελεί η συνεχής βελτίωση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες της.

Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα ζητούμενα διαχρονικά για την Εταιρεία και τη διοίκησή της.

Αποτέλεσμα της διαχρονικής της δέσμευσης για ποιοτικές υπηρεσίες και υγιείς συνεργασίες, είναι η καθιέρωση της Εταιρείας στο χώρο ως ένας αξιόπιστος συνεργάτης για τους πελάτες της, θέτοντας πλέον ως στόχο, στην ιδιαίτερα δύσκολη και ανταγωνιστική παρούσα οικονομική συγκυρία, τη διατήρηση της υφιστάμενης θέσης της.

Ενόψει λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων που καλείται να αντιμετωπίσει, η επένδυση σε ακόμα αρτιότερα ποιοτικά τεχνικά χαρακτηριστικά των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες, θα αποτελέσει την κύρια στρατηγική της για τα επόμενα έτη.

Διοίκηση

Η επίβλεψη των εργασιών και η διοίκηση της Εταιρείας ασκείται από τριμελές Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εκλέγει η Γενική Συνέλευση και το οποίο απαρτίζεται από τους κατωτέρω:

Ονοματεπώνυμο	**Θέση**
MASSIMILIANO GINI MARIO	Πρόεδρος
ΓΚΟΦΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗ	Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
CASTRO JOSE CASILIO	Μέλος

Επιδόσεις

Παρά τις μη ευνοϊκές συνθήκες, οι μακροοικονομικές προοπτικές της Ελλάδας φαίνονται πιο θετικές από αυτές της Ευρωζώνης το 2024 καθώς το υψηλό ενεργειακό κόστος θα πλήξει σε επίπεδο Ευρωζώνης τόσο την εσωτερική ζήτηση όσο και τις εξαγωγές κάτι που θα επιφέρει επιβράδυνση της ανάπτυξης.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη διασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης των λειτουργιών της.

Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρία, η πορεία της μπορεί να χαρακτηριστεί αρκετά ικανοποιητική.

Η εταιρία κατά την τρέχουσα διαχειριστική περίοδο, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας στη σταδιακή επέκταση της δραστηριότητας της, αποκτώντας μεγαλύτερα μερίδια αγοράς.

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		
	1/7/2023-30/6/2024 (12 μήνες)	**1/7/2022-30/6/2023 (12 μήνες)**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.779.510,15	1.353.927,15	31,43%
Μικτά Αποτελέσματα	763.923,61	583.363,16	30,95%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	42,93%	43,09%	-0,16%
EBITDA	2.597.752,44	2.875.145,96	-9,65%
EBIT	2.597.752,44	2.875.145,96	-9,65%
Αποτελέσματα προ φόρων	2.602.624,22	2.868.709,43	-9,28%
Αποτελέσματα μετά από φόρους	2.501.724,64	2.754.873,26	-9,19%

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των € 1.779.510,15 έναντι € 1.353.927,15 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 31,43%.

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των € 763.923,61 έναντι € 583.363,16 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 30,95%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA), ανήλθαν στο ποσό των € 2.597.752,44 έναντι του ποσού των € 2.875.145,96 της προηγούμενης χρήσης.

Τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν σε € 2.602.624,22 έναντι του ποσού € 2.868.709,43 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση 9,28% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Εφοδιαστική αλυσίδα

Η Εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της Εταιρείας. Για σημαντικά μεγέθη προμηθειών, οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται με συμβάσεις.

Προοπτικές για την νέα χρονιά

Μετά από ένα ακόμη δύσκολο έτος το 2023, όπου η παγκόσμια κοινότητα αντιμετώπισε συνεχιζόμενες προκλήσεις όπως η σύγκρουση στην Ουκρανία, υψηλός πληθωρισμός, και περιορισμοί στην ενεργειακή προσφορά, το 2024 φαίνεται να φέρνει νέες δυναμικές στην παγκόσμια οικονομία. Οι προκλήσεις αυτές οδήγησαν σε αύξηση των επιτοκίων και σε αστάθεια στις αγορές πρώτων υλών, επιδρώντας αρνητικά στις μακροοικονομικές συνθήκες παγκοσμίως, και ειδικότερα στην Ελλάδα.

Παρά τις συνεχιζόμενες παγκόσμιες αναταράξεις, η Ελλάδα φαίνεται να αντέχει καλύτερα απ' ό,τι πολλές άλλες οικονομίες στην Ευρωζώνη το 2024.
Η Διοίκηση έλαβε υπόψη τις υπάρχουσες συνθήκες και το βαθμό έκθεσης της εταιρείας στους κινδύνους και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν υπάρχει σημαντική επίδραση στην κερδοφορία της Εταιρείας και δεν υπάρχουν ενδείξεις για παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα της Εταιρείας η οποία συναρτάται με τη δραστηριότητα συνδεδεμένης στο κεφάλαιο της οποίας συμμετέχει με ποσοστό 50% και η οποία συνδεδεμένη διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή επάρκεια και εξασφαλισμένη ρευστότητα. Η Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψιν τις επιπτώσεις του πολέμου, του πληθωρισμού της ενεργειακής κρίσης και της συνεχιζόμενης αρνητικής επίπτωσης που έχουν στην οικονομική δραστηριότητα, δεν αναμένει να αντιμετωπίσει αρνητικά αποτελέσματα και περιορισμούς ρευστότητας και να υποστεί απομειώσεις στα περιουσιακά της στοιχεία το 2024.

Η Εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις στον κλάδο και προσπαθεί να εκμεταλλευτεί την αποκτηθείσα εμπειρία της, με σκοπό να επιτυγχάνει διατήρηση ή και αύξηση του μεριδίου αγοράς και την αύξηση των πωλήσεων και της κερδοφορίας της.

Κυριότεροι κίνδυνοι

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων και των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την Εταιρεία από μεταβολές σε τιμές αγαθών είναι ελάχιστος.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και το σύνολο των συναλλαγών της διεξάγεται σε Ευρώ τόσο κατά το σκέλος των πωλήσεων όσο και κατά το σκέλος των αγορών και συνεπώς δεν υπάρχει τέτοιος κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίων

Η Εταιρεία δεν έχει στο ενεργητικό της έντοκα στοιχεία, ενώ τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές είναι ουσιωδώς μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Για τις δανειακές υποχρεώσεις, διαπραγματεύεται με τις πιστώτριες τράπεζες τους όρους αποπληρωμής των δανείων, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και τα δανειστικά επιτόκια. Συνεπώς, το ύψος των τόκων και το εφαρμοζόμενο επιτόκιο δεν είναι ελεύθερα προσαρμοζόμενο αλλά αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία παρέχει υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Είναι πολιτική της Εταιρείας η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται αγαθά και υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα, οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις. Όσον αφορά στον πιστωτικό κίνδυνο που προκύπτει από τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, που αποτελούνται από μετρητά και ισοδύναμα μετρητών, ο κίνδυνος απορρέει από τη μη τήρηση των συμβατικών όρων από τον αντισυμβαλλόμενο, με μέγιστη έκθεση ίση με τη λογιστική αξία των χρηματοπιστωτικών αυτών μέσων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς το κεφάλαιο κίνησης επαρκεί για να καλύψει τις ανάγκες της.

Κεφαλαιουχικός κίνδυνος

Ο σκοπός της διαχείρισης του κεφαλαιουχικού κινδύνου είναι η εξασφάλιση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της Εταιρείας (going concern) για να υπάρχουν ικανοποιητικές αποδόσεις για τους μετόχους, για να διατηρηθεί μια ιδανική κεφαλαιουχική δομή και για να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

Η διατήρηση ή η προσαρμογή της κεφαλαιουχικής δομής, μπορεί να γίνει μέσω της προσαρμογής του ποσού των μερισμάτων που πληρώνονται στους μετόχους ή της έκδοσης νέων μετοχών.

Η Εταιρεία δεν διατρέχει κεφαλαιουχικό κίνδυνο καθώς οι βασικοί δείκτες ρευστότητας για τις τελευταίες δύο χρήσεις αποτυπώνουν ικανοποιητική ρευστότητα και επάρκεια σε κεφάλαιο κίνησης.

Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Οι δραστηριότητες της εταιρίες δεν έχουν περιβαλλοντικό αποτύπωμα. Όλες οι δραστηριότητες εκτελούνται σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, τις απαιτήσεις και προδιαγραφές προστασίας του περιβάλλοντος ελαχιστοποιώντας κάθε τύπου όχληση.

Πολιτική ανθρώπινου δυναμικού

Η Εταιρεία κατά τη χρήση δεν απασχόλησε προσωπικό.

Επιδόσεις της Εταιρείας

Αριθμοδείκτες

		30/6/2024	%	30/6/2023	%
Κεφάλαιο Κίνησης	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	3.090.860,49	347,27	3.204.938,69	426,77
CURRENT RATIO	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77		750.972,35	
Ρευστότητας	Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα	3.090.860,49	347,27	3.204.938,69	426,77
QUICK RATIO	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77		750.972,35	
Άμεσης Ρευστότητας	Διαθέσιμα	1.524.533,22	171,29	2.794.677,89	372,14
ACID TEST RATIO	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77		750.972,35	
Ξένα προς Ίδια Κεφάλαια	Ξένο Κεφάλαιο	890.042,77	35,11	750.972,35	26,94
DEPT TO EQUITY	Καθαρή Θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς Καθαρή Θέση	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77	35,11	750.972,35	26,94
CURRENT LIABILITIES TO NET WORTH	Καθαρή Θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς συνολικό Ενεργητικό	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	3.090.860,49	90,25	3.204.938,69	90,56
CURRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO	Συνολικό Ενεργητικό	3.424.883,82		3.538.962,02	

Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως	Μικτά Κέρδη	763.923,61	42,93	583.363,16	43,09
GROSS PROFIT MARGIN	Κύκλος Εργασιών	1.779.510,15		1.353.927,15	
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων προ αποσβέσεων	Αποτελέσματα προ Αποσβέσεων	2.602.624,22	102,67	2.868.709,43	102,90
RETURN ON INVESTMENT	Καθαρή θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	
Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού	Κύκλος Εργασιών	1.779.510,15	51,96	1.353.927,15	38,26
ASSET TURNOVER RATIO	Συνολικό Ενεργητικό	3.424.883,82		3.538.962,02	
Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων	Κύκλος Εργασιών	1.779.510,15	70,20	1.353.927,15	48,56
OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO	Καθαρή θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	

Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Στην κλειόμενη χρήση δεν έχουν προκύψει αξιοσημείωτοι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες που να χρήζουν ιδιαίτερης αναφοράς.

Λοιπά θέματα

Προβλεπόμενη εξέλιξη

Η Εταιρεία κινείται στοχευμένα για τη συνεχή βελτίωση σε τρία επίπεδα: οργανωτικό, ποιότητα υπηρεσιών, οικονομικά μεγέθη. Και στα τρία αυτά επίπεδα η ανάπτυξη είναι συνεχής και επιβεβαιώνεται με τα αποτελέσματα των οικονομικών της μεγεθών.

Έρευνα και ανάπτυξη

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνα και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξης.

Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία έχει 3 υποκαταστήματα.

Ίδιες μετοχές

Η Εταιρεία δεν διαθέτει ίδιες μετοχές.

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2024.

Αθήνα, 30/09/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
MASSIMILIANO M. GINI	ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΓΚΟΦΑΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30ης Ιουνίου 2024 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθόλη 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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 των 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 εταιρικών 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 εταιρικών 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 30/6/2024.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία "ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 4 Οκτωβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Στεργίου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 45061
Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120

MAKING AN IMPACT THAT MATTERS since 1845

This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.
Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.
DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30.06.2024

	Σημ.	30.06.2024	30.06.2023
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του Ενεργητικού			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και Απαιτήσεις		9.000,00	9.000,00
Συμμετοχές σε Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	6.1.4	325.023,33	325.023,33
Σύνολο		**334.023,33**	**334.023,33**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**334.023,33**	**334.023,33**
Κυκλοφορούντα στοιχεία του Ενεργητικού			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.1.1	1.474.788,47	381.455,64
Λοιπές απαιτήσεις	6.1.2	91.068,94	28.388,54
Προπληρωμένα έξοδα		469,86	416,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.1.3	1.524.533,22	2.794.677,89
Σύνολο κυκλοφορούντων		**3.090.860,49**	**3.204.938,69**
Σύνολο Ενεργητικού		***3.424.883,82***	***3.538.962,02***
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό Κεφάλαιο	7	24.562,19	24.562,19
Λοιπά Αποθεματικά	7	2.158.554,22	2.258.554,22
Αποτελέσματα εις νέο		351.724,64	504.873,26
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**2.534.841,05**	**2.787.989,67**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες Δανεισμός	8.1.1	402.235,95	400.904,21
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.1.2	233.531,40	132.759,42
Φόρος εισοδήματος		149.548,73	117.236,17
Λοιποί φόροι τέλη		92.226,69	84.672,55
Λοιπές υποχρεώσεις		0,00	1.500,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		12.500,00	13.900,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**890.042,77**	**750.972,35**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.424.883,82**	**3.538.962,02**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 01.07.2023 - 30.06.2024

	Σημ.	**01/07/2023 -30/6/2024**	**01/07/2022 -30/6/2023**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**9**	1.779.510,15	1.353.927,15
Κόστος Πωληθέντων	**9**	-1.015.586,54	-770.563,99
Μικτό Κέρδος		**763.923,61**	**583.363,16**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**9**	30.000,00	30.593,11
Έξοδα Διοίκησης	**9**	-352.963,73	-270.043,94
Λοιπά Έξοδα και ζημίες	**9**	-7.388,44	-31.518,30
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	**9**	2.150.000,00	2.250.000,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**9**	14.181,00	312.751,93
Λειτουργικό Κέρδος		**2.597.752,44**	**2.875.145,96**
Χρεωστικοί τόκοι	**9**	-11.916,55	-6.436,53
Πιστωτικοί τόκοι	**9**	16.788,33	0,00
Κέρδος προ Φόρων		**2.602.624,22**	**2.868.709,43**
Φόρος εισοδήματος	**9**	-100.899,58	-113.836,17
Κέρδη μετά Φόρων		**2.501.724,64**	**2.754.873,26**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2024
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.
β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.
γ) Περίοδος αναφοράς: 01.07.2023 - 30.06.2024.
δ) Διεύθυνση της έδρας: Καραγεώργη Σερβίας 4, Αθήνα, ΤΚ 10562.
ε) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28355/01/Β/93/048 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 1268801000.
στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
ζ) Η Εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
η) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία “μικρή οντότητα”.
θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
κ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.
λ) Η τρέχουσα και η συγκριτική περίοδος αφορούν δωδεκάμηνη χρήση.

Η ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία) δραστηριοποιείται στην παροχή πάσης φύσεως τουριστικών υπηρεσιών με κυριότερη δραστηριότητα της την επιστροφή ΦΠΑ σε πολίτες εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης. Ιδρύθηκε το 1993 ως Ανώνυμη Εταιρεία και εδρεύει στην Αθήνα, στην οδό Καρ. Σερβίας 4.

Η εταιρεία δεν απασχόλησε προσωπικό κατά τη διάρκεια του έτους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 έχουν προετοιμαστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (“ΕΛΠ”), όπως αυτά έχουν εισαχθεί με τον Ν.4308/2014 (στο εξής «ΕΛΠ»).

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 30/09/2024 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

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

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού και την αρχή του ιστορικού κόστους. Η Διοίκηση έλαβε υπόψη τις υπάρχουσες συνθήκες και το βαθμό έκθεσης της εταιρείας στους κινδύνους και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν υπάρχει σημαντική επίδραση στην κερδοφορία της Εταιρείας και δεν υπάρχουν ενδείξεις για παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα της Εταιρείας η οποία συναρτάται με τη δραστηριότητα συνδεδεμένης στο κεφάλαιο της οποίας συμμετέχει με ποσοστό 50% και η οποία συνδεδεμένη διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή επάρκεια και

εξασφαλισμένη ρευστότητα. Η Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψιν τις επιπτώσεις του πολέμου, του πληθωρισμού της ενεργειακής κρίσης και της συνεχιζόμενης αρνητικής επίπτωσης που έχουν στην οικονομική δραστηριότητα, δεν αναμένει να αντιμετωπίσει αρνητικά αποτελέσματα και περιορισμούς ρευστότητας και να υποστεί απομειώσεις στα περιουσιακά της στοιχεία το 2024.

3. Ουσιώδεις πολιτικές

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

Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

Εκτός από την απαίτηση/υποχρέωση για τον φόρο εισοδήματος, δεν έχουν γίνει άλλοι συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιλαμβάνουν ακίνητα – βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων, ηλεκτρονικούς υπολογιστές, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό.

Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημίες απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιείται.

Η λογιστική αξία ενός ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου απομειώνεται στην ανακτήσιμη αξία του όταν η λογιστική του αξία υπερβαίνει την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του και η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αναπόσβεστης αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

Οι αποσβέσεις αρχίζουν να λογίζονται όταν το ενσώματο πάγιο περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο προς χρήση. Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του παγίου ή στην περίπτωση προσθηκών σε μισθωμένα ακίνητα στη μικρότερη διάρκεια μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του παγίου και της διάρκειας της μίσθωσης των ακινήτων, και παρουσιάζονται όπως παρακάτω:

- Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων - Τεχνικά έργα: 4,00%
- Μηχανήματα, εξοπλισμός εκτός Η/Υ και λογισμικού: 10,00%
- Η/Υ και λογισμικό: 20,00%

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν κυρίως λογισμικά προγράμματα.

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

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

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1 Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών των στοιχείων εκπνεύσουν ή μεταβιβαστούν ουσιωδώς όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα των στοιχείων

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν υπάρχουν ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίσταται όταν:
α) υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του χρεώστη ή ομάδας χρεωστών ή
β) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή
γ) οι τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες είναι δυσμενείς και αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από την ανακτήσιμη αξία του. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο μεταξύ:
α) της παρούσας αξίας του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου και
β) της εύλογης αξίας του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτήν όταν οι συνθήκες που τις δημιούργησαν παύουν να ισχύουν. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. 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.

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η Εταιρεία δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος η εφαρμογή της οποίας είναι προαιρετική σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 4308/2014.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται 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 αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

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

3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

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

3.1.8. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται 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.

Σε περίπτωση σχηματισμού πρόβλεψης για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αυτή καταχωρίζεται και αποτιμάται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα:

- Τα έσοδα 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 παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.12. 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.

3.1.13. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

Κατά τη χρήση δεν υπήρξε μεταβολή λογιστικών εκτιμήσεων.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Κατά τη χρήση δεν χρειάστηκε να γίνουν διορθώσεις σφαλμάτων προηγουμένων περιόδων.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρέκκλισης.

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

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

6.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

6.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	30/6/2024	**30/6/2023**
Απαιτήσεις από τρίτους συνεργάτες	469.212,66	348.247,79
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	1.005.575,81	33.207,85
	1.474.788,47	**381.455,64**

6.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	30/6/2024	30/6/2023
Απαίτηση επιστροφής Φόρου εισοδήματος	91.068,94	28.388,54
	91.068,94	**28.388,54**

6.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	30/6/2024	30/6/2023
Καταθέσεις όψεως	1.158.726,80	2.571.393,24
Ταμείο	365.806,42	223.284,65
Σύνολο	**1.524.533,22**	**2.794.677,89**

6.1.4 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Οι συμμετοχές αποτιμώνται στο τέλος της χρήσης στην αξία κτήσης τους.

Εταιρεία	**Ποσοστό Συμμετοχής**	30/6/2024	30/6/2023
ONEXCHANGE ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΗΡΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ ΑΕ	50,00%	325.023,33	325.023,33

7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 8.383 μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93 ευρώ η κάθε μία και ανέρχεται σε 24.562,19 ευρώ.

Τα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	30/6/2024	30/6/2023
Τακτικό αποθεματικό Ν. 4548/2018	8.187,40	8.187,40
Αφορολόγητο Αποθεματικό Εσόδων από Μερίσματα	2.150.000,00	2.250.000,00
Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ	366,82	366,82
	2.158.554,22	**2.258.554,22**

Τακτικό Αποθεματικό

Το τακτικό αποθεματικό σχηματίζεται υποχρεωτικά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 άρθρα 158 και 159, για την κάλυψη τυχόν ζημιών της επιχείρησης. Σύμφωνα με τα ανωτέρω, ετησίως αφαιρείται το εικοστό τουλάχιστον των καθαρών λογιστικών κερδών εφόσον αφαιρεθούν i) οι ζημιές προηγούμενων χρήσεων, ii) οι διαφορές φορολογικού ελέγχου και iii) ο φόρος εισοδήματος και η εισφορά ΟΓΑ, προς σχηματισμό αποθεματικού. Η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική αν το αποθεματικό φτάσει τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου.

8. Υποχρεώσεις

8.1 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

8.1.1 Βραχυπρόθεσμος Δανεισμός

	30/6/2024	**30/6/2023**
Τραπεζικά Δάνεια	402.235,95	400.904,21
Σύνολο	**402.235,95**	**400.904,21**

8.1.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	30/6/2024	**30/6/2023**
Προμηθευτές	233.531,40	132.759,42

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Ανάλυση Εσόδων

	01/07/2023 - 30/6/2024	**01/07/2022 - 30/6/2023**
Πωλήσεις υπηρεσιών	1.779.510,15	1.353.927,15
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	30.000,00	30.593,11
Έσοδα από μη επιστρεπτέα προκαταβολή	0,00	191.607,19
Έσοδα κεφαλαίων	2.150.000,00	2.250.000,00
Τόκοι έσοδα	16.788,33	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14.181,00	121.144,74
Σύνολο	**3.990.479,48**	**3.947.272,19**

Ανάλυση Εξόδων

	01/07/2023 - 30/6/2024	**01/07/2022 - 30/6/2023**
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.297.914,27	973.979,48
Παροχές τρίτων	34.217,45	33.731,48
Φόροι - τέλη	23.025,89	19.497,68
Διάφορα έξοδα	892,66	899,29
Τόκοι και συναφή έξοδα	11.916,55	6.436,53
Προβλέψεις αμοιβών τρίτων	12.500,00	12.500,00
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	0,00	1.176,80
Τέλος επιτηδεύματος	3.400,00	3.400,00
Λοιπά έξοδα	0,00	24.712,87
Χρεώσεις λαθών	3.988,44	2.228,63
Φόρος εισοδήματος	100.899,58	113.836,17

Σύνολο	**1.488.754,84**	**1.192.398,93**

10. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Η Εταιρεία δεν απασχόλησε προσωπικό κατά τη παρούσα χρήση.

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις
Δεν υφίστανται.

β) Εγγυήσεις
Δεν υφίστανται.

γ) Χορηγημένες εξασφαλίσεις
Δεν υφίστανται.

δ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία, για τη χρήση που λήγει στις 30/6/2024, έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης αυτής. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2018 έως και 2023 οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

14. Σημαντικά Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Δεν υπάρχουν γεγονότα μετά την 30η Ιουνίου 2024 που να έχουν σημαντική επίδραση η οποία δεν έχει απεικονιστεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση που έληξε στις 30 Ιουνίου 2024.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Οικονομικός Διευθυντής
MASSIMILIANO M. GINI ΑΡ.ΔΙΑΒ. 548121275 ΗΝΩΜ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΓΚΟΦΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 029233	ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΚΟΤΙΝΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ613241 ΑΡ. ΑΔ. 7280 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

επί των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων για την περίοδο 01.07.2023 – 30.06.2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, αφορά τη χρήση από 1 Ιουλίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2024 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 άρθρο 150.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και συνοπτικό, πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

- Για την χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τα λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά τη λήξη της εξεταζόμενης χρήσης έως και τη σύνταξη της παρούσης.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία, στην οικονομική έκθεση που αφορά στην κλειόμενη χρήση 2024.

Γενική παρουσίαση

Περιγραφή δραστηριοτήτων

Η Εταιρεία ONEXCHANGE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ιδρύθηκε το 1993 και εδρεύει στην Αθήνα.

Αναλυτικά οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι:

1. Η παροχή πάσης φύσεως τουριστικών υπηρεσιών πάσης φύσεως και μορφής.
2. Η συμμετοχή και συνεργασία της Εταιρείας σε άλλες εταιρίες που ήδη λειτουργούν ή θα συσταθούν στο μέλλον στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή , με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.
3. Η συμμετοχή στο Κεφάλαιο οιωνδήποτε εταιριών, που λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή.
4. Η συμμετοχή της Εταιρείας στο Ιδρυτικό Κεφάλαιο νέων εταιριών που λειτουργούν ή θα λειτουργήσουν νόμιμα στην Ελλάδα ή την Αλλοδαπή.
5. Η αντιπροσώπευση οποιωνδήποτε Οίκων του Εξωτερικού ή του Εσωτερικού που έχουν τον ανωτέρω ή παρεμφερή σκοπό.

Στόχοι

Η Εταιρεία έχει στόχο την επίτευξη ισορροπημένης ανάπτυξής της, την δραστηριοποίησή της με σεβασμό στο περιβάλλον και την τόνωση της τοπικής και κατ΄ επέκταση εθνικής οικονομίας.

Επίσης, κύριος στόχος αποτελεί η συνεχής βελτίωση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες της.

Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα ζητούμενα διαχρονικά για την Εταιρεία και τη διοίκησή της.

Αποτέλεσμα της διαχρονικής της δέσμευσης για ποιοτικές υπηρεσίες και υγιείς συνεργασίες, είναι η καθιέρωση της Εταιρείας στο χώρο ως ένας αξιόπιστος συνεργάτης για τους πελάτες της, θέτοντας πλέον ως στόχο, στην ιδιαίτερα δύσκολη και ανταγωνιστική παρούσα οικονομική συγκυρία, τη διατήρηση της υφιστάμενης θέσης της.

Ενόψει λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων που καλείται να αντιμετωπίσει, η επένδυση σε ακόμα αρτιότερα ποιοτικά τεχνικά χαρακτηριστικά των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες, θα αποτελέσει την κύρια στρατηγική της για τα επόμενα έτη.

Διοίκηση

Η επίβλεψη των εργασιών και η διοίκηση της Εταιρείας ασκείται από τριμελές Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εκλέγει η Γενική Συνέλευση και το οποίο απαρτίζεται από τους κατωτέρω:

Ονοματεπώνυμο	**Θέση**
MASSIMILIANO GINI MARIO	Πρόεδρος
ΓΚΟΦΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗ	Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
CASTRO JOSE CASILIO	Μέλος

Επιδόσεις

Παρά τις μη ευνοϊκές συνθήκες, οι μακροοικονομικές προοπτικές της Ελλάδας φαίνονται πιο θετικές από αυτές της Ευρωζώνης το 2024 καθώς το υψηλό ενεργειακό κόστος θα πλήξει σε επίπεδο Ευρωζώνης τόσο την εσωτερική ζήτηση όσο και τις εξαγωγές κάτι που θα επιφέρει επιβράδυνση της ανάπτυξης.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη διασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης των λειτουργιών της.

Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρία, η πορεία της μπορεί να χαρακτηριστεί αρκετά ικανοποιητική.

Η εταιρία κατά την τρέχουσα διαχειριστική περίοδο, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας στη σταδιακή επέκταση της δραστηριότητας της, αποκτώντας μεγαλύτερα μερίδια αγοράς.

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		
	1/7/2023-30/6/2024 (12 μήνες)	**1/7/2022-30/6/2023 (12 μήνες)**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.779.510,15	1.353.927,15	31,43%
Μικτά Αποτελέσματα	763.923,61	583.363,16	30,95%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	42,93%	43,09%	-0,16%
EBITDA	2.597.752,44	2.875.145,96	-9,65%
EBIT	2.597.752,44	2.875.145,96	-9,65%
Αποτελέσματα προ φόρων	2.602.624,22	2.868.709,43	-9,28%
Αποτελέσματα μετά από φόρους	2.501.724,64	2.754.873,26	-9,19%

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των € 1.779.510,15 έναντι € 1.353.927,15 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 31,43%.

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των € 763.923,61 έναντι € 583.363,16 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 30,95%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA), ανήλθαν στο ποσό των € 2.597.752,44 έναντι του ποσού των € 2.875.145,96 της προηγούμενης χρήσης.

Τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν σε € 2.602.624,22 έναντι του ποσού € 2.868.709,43 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση 9,28% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Εφοδιαστική αλυσίδα

Η Εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της Εταιρείας. Για σημαντικά μεγέθη προμηθειών, οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται με συμβάσεις.

Προοπτικές για την νέα χρονιά

Μετά από ένα ακόμη δύσκολο έτος το 2023, όπου η παγκόσμια κοινότητα αντιμετώπισε συνεχιζόμενες προκλήσεις όπως η σύγκρουση στην Ουκρανία, υψηλός πληθωρισμός, και περιορισμοί στην ενεργειακή προσφορά, το 2024 φαίνεται να φέρνει νέες δυναμικές στην παγκόσμια οικονομία. Οι προκλήσεις αυτές οδήγησαν σε αύξηση των επιτοκίων και σε αστάθεια στις αγορές πρώτων υλών, επιδρώντας αρνητικά στις μακροοικονομικές συνθήκες παγκοσμίως, και ειδικότερα στην Ελλάδα.

Παρά τις συνεχιζόμενες παγκόσμιες αναταράξεις, η Ελλάδα φαίνεται να αντέχει καλύτερα απ' ό,τι πολλές άλλες οικονομίες στην Ευρωζώνη το 2024.
Η Διοίκηση έλαβε υπόψη τις υπάρχουσες συνθήκες και το βαθμό έκθεσης της εταιρείας στους κινδύνους και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν υπάρχει σημαντική επίδραση στην κερδοφορία της Εταιρείας και δεν υπάρχουν ενδείξεις για παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα της Εταιρείας η οποία συναρτάται με τη δραστηριότητα συνδεδεμένης στο κεφάλαιο της οποίας συμμετέχει με ποσοστό 50% και η οποία συνδεδεμένη διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή επάρκεια και εξασφαλισμένη ρευστότητα. Η Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψιν τις επιπτώσεις του πολέμου, του πληθωρισμού της ενεργειακής κρίσης και της συνεχιζόμενης αρνητικής επίπτωσης που έχουν στην οικονομική δραστηριότητα, δεν αναμένει να αντιμετωπίσει αρνητικά αποτελέσματα και περιορισμούς ρευστότητας και να υποστεί απομειώσεις στα περιουσιακά της στοιχεία το 2024.

Η Εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις στον κλάδο και προσπαθεί να εκμεταλλευτεί την αποκτηθείσα εμπειρία της, με σκοπό να επιτυγχάνει διατήρηση ή και αύξηση του μεριδίου αγοράς και την αύξηση των πωλήσεων και της κερδοφορίας της.

Κυριότεροι κίνδυνοι

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων και των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την Εταιρεία από μεταβολές σε τιμές αγαθών είναι ελάχιστος.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και το σύνολο των συναλλαγών της διεξάγεται σε Ευρώ τόσο κατά το σκέλος των πωλήσεων όσο και κατά το σκέλος των αγορών και συνεπώς δεν υπάρχει τέτοιος κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίων

Η Εταιρεία δεν έχει στο ενεργητικό της έντοκα στοιχεία, ενώ τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές είναι ουσιωδώς μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Για τις δανειακές υποχρεώσεις, διαπραγματεύεται με τις πιστώτριες τράπεζες τους όρους αποπληρωμής των δανείων, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και τα δανειστικά επιτόκια. Συνεπώς, το ύψος των τόκων και το εφαρμοζόμενο επιτόκιο δεν είναι ελεύθερα προσαρμοζόμενο αλλά αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία παρέχει υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Είναι πολιτική της Εταιρείας η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται αγαθά και υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα, οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις. Όσον αφορά στον πιστωτικό κίνδυνο που προκύπτει από τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, που αποτελούνται από μετρητά και ισοδύναμα μετρητών, ο κίνδυνος απορρέει από τη μη τήρηση των συμβατικών όρων από τον αντισυμβαλλόμενο, με μέγιστη έκθεση ίση με τη λογιστική αξία των χρηματοπιστωτικών αυτών μέσων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς το κεφάλαιο κίνησης επαρκεί για να καλύψει τις ανάγκες της.

Κεφαλαιουχικός κίνδυνος

Ο σκοπός της διαχείρισης του κεφαλαιουχικού κινδύνου είναι η εξασφάλιση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της Εταιρείας (going concern) για να υπάρχουν ικανοποιητικές αποδόσεις για τους μετόχους, για να διατηρηθεί μια ιδανική κεφαλαιουχική δομή και για να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

Η διατήρηση ή η προσαρμογή της κεφαλαιουχικής δομής, μπορεί να γίνει μέσω της προσαρμογής του ποσού των μερισμάτων που πληρώνονται στους μετόχους ή της έκδοσης νέων μετοχών.

Η Εταιρεία δεν διατρέχει κεφαλαιουχικό κίνδυνο καθώς οι βασικοί δείκτες ρευστότητας για τις τελευταίες δύο χρήσεις αποτυπώνουν ικανοποιητική ρευστότητα και επάρκεια σε κεφάλαιο κίνησης.

Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Οι δραστηριότητες της εταιρίες δεν έχουν περιβαλλοντικό αποτύπωμα. Όλες οι δραστηριότητες εκτελούνται σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, τις απαιτήσεις και προδιαγραφές προστασίας του περιβάλλοντος ελαχιστοποιώντας κάθε τύπου όχληση.

Πολιτική ανθρώπινου δυναμικού

Η Εταιρεία κατά τη χρήση δεν απασχόλησε προσωπικό.

Επιδόσεις της Εταιρείας

Αριθμοδείκτες

		30/6/2024	%	30/6/2023	%
Κεφάλαιο Κίνησης	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	3.090.860,49	347,27	3.204.938,69	426,77
CURRENT RATIO	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77		750.972,35	
Ρευστότητας	Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα	3.090.860,49	347,27	3.204.938,69	426,77
QUICK RATIO	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77		750.972,35	
Άμεσης Ρευστότητας	Διαθέσιμα	1.524.533,22	171,29	2.794.677,89	372,14
ACID TEST RATIO	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77		750.972,35	
Ξένα προς Ίδια Κεφάλαια	Ξένο Κεφάλαιο	890.042,77	35,11	750.972,35	26,94
DEPT TO EQUITY	Καθαρή Θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς Καθαρή Θέση	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	890.042,77	35,11	750.972,35	26,94
CURRENT LIABILITIES TO NET WORTH	Καθαρή Θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς συνολικό Ενεργητικό	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	3.090.860,49	90,25	3.204.938,69	90,56
CURRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO	Συνολικό Ενεργητικό	3.424.883,82		3.538.962,02	

Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως	Μικτά Κέρδη	763.923,61	42,93	583.363,16	43,09
GROSS PROFIT MARGIN	Κύκλος Εργασιών	1.779.510,15		1.353.927,15	
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων προ αποσβέσεων	Αποτελέσματα προ Αποσβέσεων	2.602.624,22	102,67	2.868.709,43	102,90
RETURN ON INVESTMENT	Καθαρή θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	
Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού	Κύκλος Εργασιών	1.779.510,15	51,96	1.353.927,15	38,26
ASSET TURNOVER RATIO	Συνολικό Ενεργητικό	3.424.883,82		3.538.962,02	
Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων	Κύκλος Εργασιών	1.779.510,15	70,20	1.353.927,15	48,56
OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO	Καθαρή θέση	2.534.841,05		2.787.989,67	

Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Στην κλειόμενη χρήση δεν έχουν προκύψει αξιοσημείωτοι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες που να χρήζουν ιδιαίτερης αναφοράς.

Λοιπά θέματα

Προβλεπόμενη εξέλιξη

Η Εταιρεία κινείται στοχευμένα για τη συνεχή βελτίωση σε τρία επίπεδα: οργανωτικό, ποιότητα υπηρεσιών, οικονομικά μεγέθη. Και στα τρία αυτά επίπεδα η ανάπτυξη είναι συνεχής και επιβεβαιώνεται με τα αποτελέσματα των οικονομικών της μεγεθών.

Έρευνα και ανάπτυξη

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνα και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξης.

Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία έχει 3 υποκαταστήματα.

Ίδιες μετοχές

Η Εταιρεία δεν διαθέτει ίδιες μετοχές.

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2024.

Αθήνα, 30/09/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
MASSIMILIANO M. GINI	ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΓΚΟΦΑΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30ης Ιουνίου 2024 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθόλη 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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 των 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 εταιρικών 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 εταιρικών 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 30/6/2024.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία "ONExchange ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 4 Οκτωβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Στεργίου
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 45061
Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120

MAKING AN IMPACT THAT MATTERS since 1845

This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.
Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.
DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.