



ΟΡΤΙΜΟΜ Α.Τ.Ν.Ε.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ – ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ &
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(περιόδου 1^η Ιανουαρίου – 31^η Δεκεμβρίου 2014)

Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. : 3714401000
Λεωφόρος Μεσογείων 501, Αγία Παρασκευή

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ**» την 30 Απριλίου 2015 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.optimumrental.gr.

Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Επίσης επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτώξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Νικόλαος Λινάρδος

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
OPTIMUM A.T.N.E.E.

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

Σελ.

I. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου	5
II. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	10
III. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις	12
IV. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	16
1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία	16
1.1 Γενικές Πληροφορίες	16
1.2 Περιγραφή Αντικειμένου	16
1.3 Σύνοψη Διοικητικού Συμβουλίου	16
1.4 Μετοχές	16
1.5 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη	16
1.6 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις	17
1.7 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού	17
2. Πλαίσιο Κατάρτισης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων	17
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές	17
3.1 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	17
3.2 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	18
3.3 Διαθέσιμα προς Πώληση Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία	18
3.4 Αποθέματα	19
3.5 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	19
3.6 Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Διαθεσίμων	19
3.7 Αποθεματικά	19
3.8 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων	19
3.9 Συναλλαγές σε Ξένα Νομίσματα	20
3.10 Παροχές στο Προσωπικό	20
3.11 Επιχορηγήσεις	20
3.12 Χρηματοοικονομικά Μέσα	21
3.13 Προβλέψεις – Ενδεχόμενα Γεγονότα	21
3.14 Διανομή Μερισμάτων	21
3.15 Μισθώσεις	21
3.16 Τρέχων και Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος	22
3.17 Κέρδη ανά Μετοχή	23
4. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου	23
5. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	24
6. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	25

**Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

7. Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση	26
8. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	26
9. Αποθέματα	27
10. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	27
11. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	28
12. Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία στην Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων	29
13. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	30
14. Μετοχικό Κεφάλαιο	30
15. Λοιπά Αποθεματικά	31
16. Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	31
17. Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	32
18. Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος	32
19. Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία	33
20. Προμηθευτές και Λοιπές Εμπορικές Υποχρεώσεις	34
21. Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	34
22. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	34
23. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	35
24. Κύκλος Εργασιών	35
25. Λοιπά Έσοδα Εκμεταλλεύσεως	36
26. Έξοδα ανά Λειτουργία / Κατηγορία	36
27. Λοιπά Έξοδα Εκμεταλλεύσεως	38
28. Χρηματοοικονομικά Έσοδα	38
29. Χρηματοοικονομικά Έξοδα	39
30. Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	39
31. Κέρδη / (Ζημίες) μετά από Φόρους ανά Μετοχή (€ / Μετοχή)	40
32. Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις & Δεσμεύσεις	40
32.1 Εγγυήσεις	40
32.2 Επίδικες Υποθέσεις	41
33. Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις	41
34. Γεγονότα μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού	41
V. Στοιχεία & Πληροφορίες	42

I. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Ε Κ Θ Ε Σ Η

Του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

"OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ"

και διακριτικό τίτλο

"OPTIMUM – ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε."

επί των πεπραγμένων της χρήσεως 1 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2014
και των ετησίων οικονομικών καταστάσεων.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 σας υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014.

Η παρούσα έκθεση παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας, βασικούς αριθμοδείκτες της οικονομικής της διάρθρωσης, περιγραφή των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως, πληροφορίες σχετικά με την διαχείριση των σημαντικών χρηματοοικονομικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, καθώς και παράθεση στοιχείων και εκτιμήσεων για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για την επόμενη χρήση.

A. Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την Εταιρεία και αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

Η Εταιρεία κατά την κλειόμενη χρήση παρουσίασε τα παρακάτω οικονομικά αποτελέσματα:

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη οικονομική χρήση, ανήλθε σε ποσό € 2.007.043,83 έναντι ποσού € 5.093.760,37 το 2013, εμφανίζοντας πτώση 153,79% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Αποτελέσματα πριν από φόρους

Τα αποτελέσματα πριν από φόρους της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη οικονομική χρήση, ανήλθαν σε ζημίες ποσού € 300.716,55 έναντι ζημιών ποσού € 1.129.337,80 το 2013. Η συνεχιζόμενη πτώση των αποτελεσμάτων προ φόρων και στη τρέχουσα χρήση οφείλεται κατά κύριο λόγο στην γενικότερη αρνητική οικονομική συγκυρία που λαμβάνει χώρα στην Ελλάδα λόγω της οικονομικής κρίσης και της ύφεσης στην οποία έχει περιέλθει η χώρα μας, η οποία έχει πλήξει ιδιαίτερα σημαντικά των κλάδο των μισθώσεων αυτοκινήτων

Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της κλειόμενης οικονομικής χρήσεως ήταν θετικές και ανήλθαν σε € 992.829,46 και εμφανίζονται μειωμένες σε σχέση με την

προηγούμενη χρήση που είχαν ανέλθει σε ποσό € 3.436.222,32. Η μείωση των λειτουργικών ταμειακών ροών οφείλεται κυρίως στη μείωση των αποσβέσεων.

Καθαρή Θέση

Η καθαρή θέση της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη οικονομική χρήση, ανήλθε σε ποσό € 231.124,12 έναντι ποσού € 470.689,41 το 2013. Η μεταβολή οφείλεται στα αποτελέσματα (ζημίες) μετά από φόρους ποσού € 239.565,29 της κλειόμενης χρήσεως η οποία προέρχεται κατά κύριο λόγο στην πτώση που εμφανίζει ο κλάδος της μίσθωσης αυτοκινήτων στην Ελλάδα, ως απόρροια της γενικότερης οικονομικής ύφεσης.

Σύνολο δανεισμού – Διαθέσιμα

Το σύνολο του δανεισμού (μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου), κατά τη λήξη της κλειόμενης χρήσης ανήλθε σε € 3.012.506,17 (έναντι € 4.010.199,65 κατά την προηγούμενη χρήση) και αναλύεται σε ομολογιακά δάνεια ύψους € 2.696.213,58 και υποχρεώσεις προς εταιρείες leasing από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης ύψους 316.292,59. Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας κατά την ίδια ημερομηνία ανήλθαν σε € 638.296,41 έναντι € 330.814,85 την αντίστοιχη ημερομηνία της προηγούμενης χρήσεως.

Επενδύσεις σε πάγια και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι επενδύσεις σε ιδιότητα πάγια και άυλα περιουσιακά στοιχεία την κλειόμενη χρήση ανήλθαν σε € 70.537,49 έναντι € 326.123,26 κατά την προηγούμενη χρήση ενώ αποκτήθηκαν, μέσω χρηματοδοτικής μίσθωσης και πάγια αξίας € 75.464,79 έναντι ποσού 0,00 στη χρήση 2013.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2014 και 2013 αντίστοιχα έχουν ως ακολούθως:

Αριθμοδείκτης	Τύπος	31.12.2014	31.12.2013
Γενική Ρευστότητα	Διαθέσιμα + Απαιτήσεις	4.026.940,38	4.436.262,17
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.971.089,98	4.193.262,07
Μικτό Περιθώριο Κέρδους	Μικτά Κέρδη / (Ζημίες) Χρήσεως	(60.129,44)	(392.866,38)
	Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	2.007.043,83	5.093.760,37
Καθαρό Περιθώριο Κέρδους	Αποτελέσματα προ Φόρων	(300.716,55)	(1.129.337,80)
	Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	2.007.043,83	5.093.760,37
Λειτουργικών εξόδων	Κόστος Πωληθέντων + Άμεσα Λειτουργικά Έξοδα	2.789.132,86	6.466.629,22
	Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	2.007.043,83	5.093.760,37
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων προ αποσβέσεων	Αποτελέσματα προ Φόρων & Αποσβέσεων	882.579,19	3.035.562,08
	Καθαρή Θέση	231.124,12	470.689,41
Διάρθρωση Κεφαλαίων	Καθαρή Θέση	231.124,12	470.689,41
	Συνολικά Κεφάλαια	6.248.265,66	8.126.949,32

Β. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της κλειόμενης οικονομικής χρήσεως και επίδραση αυτών στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως δε συνέβη οποιοδήποτε σημαντικό γεγονός ή επίδραση του οποίου να μην έχει συμπεριληφθεί στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και το οποίο ενδέχεται να έχει σημαντική επίδραση στην δραστηριότητα και στην χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Γ. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Υφίστανται διάφοροι χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, οι κυριότεροι εκ των οποίων είναι ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος ρευστότητας και ο κίνδυνος επιτοκίου. Οι πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων της Εταιρείας έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των αρνητικών επιπτώσεων που μπορεί να έχουν οι κίνδυνοι αυτοί στην χρηματοοικονομική θέση και απόδοσή της.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, καθώς το σύνολο των περιουσιακών της στοιχείων και υποχρεώσεων είναι σε Ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίου

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, που στο μεγαλύτερο μέρος τους οφείλονται στην απόκτηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων με χρηματοδοτική μίσθωση, συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Τα συγκεκριμένα πάγια περιουσιακά στοιχεία στην συνέχεια εκμισθώνονται στους πελάτες, ενσωματώνοντας την αντίστοιχη χρηματοοικονομική μεταβολή από την διακύμανση των κυμαινόμενων επιτοκίων, αντισταθμίζοντας με αυτόν τον τρόπο τον όποιο κίνδυνο.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εξασφάλιση των απαιτήσεων περιορίζεται από την ευρεία διασπορά της πελατειακής βάσης. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Οι πωλήσεις γίνονται κατόπιν ελέγχου της φερεγγυότητας των πελατών και στην πλειοψηφία των περιπτώσεων λαμβάνονται εγγυήσεις ή προκαταβολές. Για τις ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις από πελάτες διενεργούνται κατά περίπτωση οι κατάλληλες νομικές διαδικασίες για την αποτελεσματικότερη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων.

Δ. Στοιχεία και εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για την επόμενη οικονομική χρήση

Η Εταιρεία θα εξακολουθήσει να δραστηριοποιείται στις μισθώσεις αυτοκινήτων, επενδύοντας στην αποκτηθείσα εμπειρία της, την καλή της φήμη, αλλά και στηριζόμενη στην καλή της οργάνωση και την αφοσίωση του εξειδικευμένου της προσωπικού.

Ε. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως διατηρεί ένα υποκατάστημα επί της Λεωφόρου Λαυρίου 93, στην Παιανία.

ΣΤ. Δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

Ζ. Κατεχόμενα χρεόγραφα

Στο τέλος της κλειόμενης χρήσης η Εταιρεία κατείχε μετοχές εισηγμένων εταιρειών στο Χ.Α.Α. Το σύνολο των κατεχόμενων τεμαχίων, το κόστος κτήσης και η εύλογη αξία των εν λόγω χρεογράφων κατά την 31.12.2014 αποτυπώνονται κατωτέρω:

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων			
		31.12.2014	
Ποσά σε ευρώ	Τεμάχια	Κόστος Κτήσης	Εύλογη Αξία
<u>Επενδύσεις αποτιμώμενες σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων διαπραγματεύσιμες σε χρηματιστηριακή αγορά</u>			
ALPHA	130	910,00	60,84
EIKONA & ΗΧΟΣ	37.922	12.135,04	0,00
PROTON	8.484	5.175,24	0,00
Σύνολο		18.220,28	60,84

Η. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η Εταιρεία δεν είχε στην κατοχή της χρηματικά διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα.

Θ. Οικοδομές και ακίνητα, εμπράγματα βάρη επ'αυτών

Η Εταιρεία έχει στην κατοχή της τα κάτωθι ακίνητα:

- Οικόπεδα

1. Οικόπεδο στην θέση «Μόκριζα-Ξυλοκέριζα» στην περιοχή της Κερατέας.

- Κτίρια

1. Ακίνητο (κτίριο) 97 τ.μ. στον δήμο Νίκαιας (υψηλή κυριότητα).

2. Ακίνητο (διαμέρισμα) 32 τ.μ. στην Πάτρα.

3. Ακίνητο (διώροφη οικοδομή) 172,00 τ.μ. στην Ρόδο.

4. Ακίνητο (διαμέρισμα) 92,50 τ.μ. στον Χολαργό.

5. Ακίνητο (διαμέρισμα) ½ εξ αδιαίρετου 34,5τ.μ. στην Ηπείρου 21, Πάτρα

Επί των ακινήτων της εταιρείας δεν έχουν εγγραφεί προσημειώσεις .

I. Μερισματική πολιτική

Δεν τίθεται θέμα διανομής μερίσματος καθώς η χρήση ήταν ζημιογόνος

ΙΑ. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας εκθέσεως

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της παρούσης εκθέσεως της 31ης Δεκεμβρίου 2014 γεγονότα, που θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιαδώς την οικονομική θέση της Εταιρείας.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. μέτοχοι, σας προτείνουμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις (Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, Κατάσταση Ταμειακών Ροών και Συνοδευτικές Σημειώσεις, της εταιρικής χρήσεως 01/01/2014 – 31/12/2014) και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη χρήση 01/01/2014 - 31/12/2014. Επίσης να εκλέξετε τους Ελεγκτές της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2015 - 31/12/2015 καθορίζοντας συγχρόνως και την αμοιβή τους.

Αγία Παρασκευή, 30/04/2015

Μετά τιμής

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Νικόλαος Λινάρδος

II. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρίας

«OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31 Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010, με συνέπεια να είναι πιθανή η επιβολή πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που η χρήση αυτή ελεγχθεί και οριστικοποιηθεί φορολογικά. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις γι' αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNEL KERR FORSTER

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Βασ. Πάτσης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921

III. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	31.12.2014	31.12.2013
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	5	1.814.547,45	3.235.696,10
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	344,71	399,55
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	7	90.000,00	90.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	18	263.972,42	273.298,74
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8	7.684,64	7.684,64
		2.176.549,22	3.607.079,03
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	9	44.715,22	83.526,09
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	10	2.535.350,11	2.940.805,64
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	11	853.293,86	1.164.641,68
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	12	60,84	82,03
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	638.296,41	330.814,85
		4.071.716,44	4.519.870,29
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		6.248.265,66	8.126.949,32
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	14	117.360,00	117.360,00
Αποθεματικά	15	251.485,68	189.069,92
Αποτελέσματα εις νέον		-137.721,56	164.259,49
Σύνολο Καθαρής Θέσης		231.124,12	470.689,41
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	16	2.496.213,58	2.000.000,00
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	17	316.292,59	1.099.492,49
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	18	221.351,86	315.441,35
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	19	12.193,53	48.064,00
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		3.046.051,56	3.462.997,84
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις	20	1.202.295,77	1.411.233,04
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	21	18.903,54	90.236,99
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	22	200.000,00	910.707,16
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	23	1.549.890,67	1.781.084,88
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		2.971.089,98	4.193.262,07
Σύνολο Υποχρεώσεων		6.017.141,54	7.656.259,91
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		6.248.265,66	8.126.949,32

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Κύκλος Εργασιών	24	2.007.043,83	5.093.760,37
Κόστος Πωλήσεων	26	(2.067.173,27)	(5.486.626,75)
Μικτό Κέρδος / (Ζημία)		(60.129,44)	(392.866,38)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	25	702.444,74	670.620,11
Έξοδα διάθεσης	26	(42.518,94)	(72.591,64)
Έξοδα διοίκησης	26	(679.440,65)	(907.410,83)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	27	(92.666,57)	(153.821,88)
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		(172.310,86)	(856.070,62)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	28	26.109,77	24.530,45
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	29	(154.515,46)	(297.797,64)
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων		(300.716,55)	(1.129.337,80)
Φόρος εισοδήματος	30	61.151,25	188.610,40
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)		(239.565,29)	(940.727,40)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		(239.565,29)	(940.727,40)
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή (€ / μετοχή)	31	(59,8913)	(235,1819)

Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων

Ποσά σε ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	117.360,00	189.069,92	1.104.986,89	1.411.416,81
Λοιπά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως	0,00	0,00	(940.727,40)	(940.727,40)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	(940.727,40)	(940.727,40)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Μεταβολή χρήσεως)	0,00	0,00	(940.727,40)	(940.727,40)
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013	117.360,00	189.069,92	164.259,49	470.689,41
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	117.360,00	189.069,92	164.259,49	470.689,41
Συμψηφισμός αποθεματικών	0,00	62.415,76	(62.415,76)	0,00
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως	0,00	0,00	(239.565,29)	(239.565,29)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	62.415,76	(301.981,05)	(239.565,29)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Μεταβολή χρήσεως)	0,00	62.415,76	(301.981,05)	(239.565,29)
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014	117.360,00	251.485,68	(137.721,56)	231.124,12

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Έμμεση Μέθοδος

Ποσά σε ευρώ

01.01-
31.12.2014

01.01-
31.12.2013

ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(300.716,55)	(1.129.337,80)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	1.183.295,74	4.164.899,89
Προβλέψεις / (αναστροφές προβλέψεων)	(35.870,47)	98.983,81
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(74.416,65)	(99.704,96)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	154.515,46	297.797,64
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	38.810,87	(25.045,28)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	716.803,35	1.287.555,87
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(495.171,67)	(836.174,46)
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(154.515,46)	(278.705,83)
Καταβεβλημένοι φόροι	(39.905,17)	(44.046,55)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	992.829,46	3.436.222,32

ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(70.537,49)	(337.285,64)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	432.238,10	530.539,13
Τόκοι εισπραχθέντες	26.109,77	24.530,45
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	387.810,38	217.783,94

ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Εξοφλήσεις δανείων	(214.493,58)	(790.208,96)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(858.664,70)	(3.145.451,82)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.073.158,28)	(3.935.660,78)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	307.481,56	(281.654,52)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	330.814,85	612.469,37
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	638.296,41	330.814,85

IV. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» και διακριτικό τίτλο «OPTIMUM – ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.» συστάθηκε το 2000 (Φ.Ε.Κ. 2387/30.03.2000). Η έδρα και τα κεντρικά της γραφεία είναι στην Αγ. Παρασκευή (Λ. Μεσογείων 501, Τ.Κ. 153 43). Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών με αριθμό 45669/01ΑΤ/Β/00/144. Η διάρκεια της εταιρείας έχει ορισθεί για 50 έτη, δηλαδή μέχρι το 2050.

1.2 Περιγραφή Αντικειμένου

Η OPTIMUM Α.Τ.Ν.Ε.Ε. δραστηριοποιείται στον τομέα της μακροχρόνιας μίσθωσης αυτοκινήτων και μηχανημάτων παντός τύπου, καθώς και στην άσκηση οποιασδήποτε δραστηριότητας που σχετίζεται με την διαχείριση, εκμετάλλευση, συντήρηση και λειτουργία στόλων αυτοκινήτων ιδιόκτητων ή τρίτων.

Επίσης, δύναται να πραγματοποιεί εισαγωγές και να εμπορεύεται αυτοκίνητα παντός τύπου, εξαρτημάτων, μηχανών και ανταλλακτικών αυτών ως και παρεμφερών ειδών.

1.3 Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το από 30.06.2014 Πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας σε συνδιασμό με το από ίδιας ημερομηνία πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου διαμορφώθηκε ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Δ.Σ.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΛΙΝΑΡΔΟΣ	Πρόεδρος
ΙΩΑΝΝΗΣ – ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΠΑΠΑΖΑΡΚΑΔΑΣ	Διευθύνων Σύμβουλος
ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΛΙΝΑΡΔΟΣ	Μέλος
ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΑΛΛΙΓΕΡΗΣ - ΣΚΕΝΤΖΟΣ	Μέλος

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου είναι τριετής, και θα διαρκέσει μέχρι την 30.06.2017.

1.4 Μετοχές

Οι μετοχές της εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές και μη εισηγμένες σε Χρηματιστήριο.

1.5 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη

Στα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας δεν υπάρχουν ενέχυρα ή εμπράγματα βάρη.

1.6 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την διαχειριστική χρήση 2009. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Για τη χρήση 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.

1.7 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Το απασχολούμενο την 31^η Δεκεμβρίου 2014 προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 5 άτομα, ενώ την 31^η Δεκεμβρίου 2013 το προσωπικό της εταιρείας ανέρχονταν σε 9 άτομα.

2. Πλαίσιο Κατάρτισης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της «OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» την 31^η Δεκεμβρίου 2014 (ημερομηνία μετάβασης αποτελεί η 1^η Ιανουαρίου 2005) που καλύπτουν περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2014 έως και την 31^η Δεκεμβρίου 2014, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (GOING CONCERN) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι πολιτικές που αναφέρονται παρακάτω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρεία είναι οι ακόλουθες:

3.1 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Η μέθοδος αποτίμησης για όλα τα πάγια ενσώματα περιουσιακά στοιχεία γίνεται στην αξία κτήσης τους προσαυξημένη με τις τυχόν προσθήκες ή βελτιώσεις που μπορεί να έχουν πραγματοποιηθεί και μειωμένα με τις πραγματοποιηθείσες αποσβέσεις καθώς και τις τυχόν ζημίες απομείωσης της αξίας τους.

Η μέθοδος απόσβεσης που ακολουθείται για τα πάγια ενσώματα περιουσιακά στοιχεία είναι η έμμεση σταθερή, εφαρμοζόμενη στην αξία κτήσης τους όπως αυτή διαμορφώνεται σε κάθε χρήση από προσθήκες, βελτιώσεις κλπ.

Τα μεταφορικά μέσα που αποκτούνται με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται κατά πάγια τακτική σύμφωνα με τη διάρκεια της αντίστοιχης μισθωτικής τους σύμβασης.

Η προσέγγιση του ρυθμού απόσβεσης (με εξαίρεση τα μεταφορικά μέσα που αποκτούνται με χρηματοδοτική μίσθωση) γίνεται με βάση την ωφέλιμη ζωή, της κάθε κατηγορίας παγίων περιουσιακών στοιχείων και εκτιμάται ως ακολούθως :

Περιγραφή Πάγιου Περιουσιακού Στοιχείου	Εκτιμώμενη Ωφέλιμη Διάρκεια Ζωής (σε έτη)	Προκύπτων Συντελεστής Απόσβεσης (%)
Μεταφορικά Μέσα με Χρηματοδοτική Μίσθωση	1 - 6	15% - 100%
Μεταφορικά Μέσα Ιδιόκτητα	4	25%
Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές (H/W & S/W)	3	33%
Λοιπός Εξοπλισμός	5	20%

Το κέρδος ή η ζημία από την πώληση στοιχείων πάγιου ενεργητικού διαγράφεται στον λογαριασμό αποτελεσμάτων κατά το έτος εκποίησης.

3.2 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται αλλά υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως εφόσον κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική τους αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμοιβαροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.3 Διαθέσιμα προς Πώληση Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

Τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται σε εύλογες αξίες και οι μεταβολές από την αποτίμηση καταχωρούνται κατ' ευθείαν στα ίδια κεφάλαια, από όπου και μεταφέρονται στα κέρδη ή τις ζημίες με την πώληση αυτών των περιουσιακών στοιχείων ή όταν τα στοιχεία αυτά απομειωθούν.

Σε περίπτωση που για κάποιους συμμετοχικούς τίτλους δεν υπάρχει αξιόπιστη αποτίμηση της εύλογης αξίας τους, τότε αυτοί αποτιμώνται στο κόστος, μείον τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.4 Αποθέματα

Η αρχική καταχώρηση των αποθεμάτων της εταιρείας γίνεται πάντα στο κόστος κτήσης τους πλέον τα ειδικά έξοδα κτήσης τους. Οι τυχόν εκπτώσεις κατά την κτήση τους μειώνουν το κόστος αγοράς τους.

Η αποτίμηση των αποθεμάτων μετά την κτήση τους γίνεται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

3.5 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι πελάτες, οι λοιποί χρεώστες και οι τυχόν προπληρωμές τους αντιπροσωπεύουν τα εισπρακτέα ποσά κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και αναφέρονται μετά από το συμψηφισμό της ειδικής πρόνοιας για επισφαλείς πελάτες - χρεώστες. Πελάτες ή χρεώστες ανεπίδεκτοι εισπράξεως διαγράφονται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων. Οι απαιτήσεις πελατών αφορούν την τιμολογημένη αξία μειωμένη κατά το ποσό τυχόν εκπτώσεως κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

3.6 Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας, τραπεζικές καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της διαχείρισης των διαθεσίμων της εταιρείας.

3.7 Αποθεματικά

Η Εταιρεία είναι υποχρεωμένη σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία Περί Ανωνύμων Εταιριών άρθρο 44 του Κ.Ν.2190/1920 να μεταφέρει το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών της σε Τακτικό Αποθεματικό μέχρις ότου τα συσσωρευμένα αποθεματικά να ισούται με το 1/3 του καταβλημένου (κοινού) μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί στους μετόχους της εταιρείας αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά και τα ειδικώς φορολογηθέντα αποθεματικά σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας από αφορολόγητα ή ειδικώς φορολογηθέντα έσοδα και κέρδη. Τα εν λόγω αποθεματικά μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν ή να διανεμηθούν με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αφού ληφθούν υπόψη οι περιορισμοί που μπορεί να ισχύουν κάθε φορά.

3.8 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

Έσοδα: Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου
- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα εισπραχθεί τους.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση και επιβαρύνουν την χρήση την οποία αφορούν μέσω της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων.

3.9 Συναλλαγές σε Ξένα Νομίσματα

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί η Εταιρεία (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα.

Κέρδη και συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

3.10 Παροχές στο Προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές: Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία: Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/20 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που θα πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης. Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζομένους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 - «Παροχές Εργαζομένων».

3.11 Επιχορηγήσεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) πιθανολογείται ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί. Καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

3.12 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας είναι κυρίως τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων που αφορά σε μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α.Α. και τραπεζικά ομόλογα, τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους δηλαδή την χρηματιστηριακή τιμή τους κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού, οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, και ο βραχυπρόθεσμος και μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός.

Αναφορικά με τα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά εργαλεία, η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της. Επιπρόσθετα, η Διοίκηση της Εταιρείας πιστεύει ότι τα επιτόκια που καταβάλλονται σε σχέση με τα συναφθέντα βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών, ισοδυναμούν με τα τρέχοντα εύλογα επιτόκια της αγοράς και συνεπώς δε συντρέχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία απεικονίζονται οι υποχρεώσεις αυτές.

3.13 Προβλέψεις – Ενδεχόμενα Γεγονότα

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.14 Διανομή Μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.15 Μισθώσεις

(α) Χρηματοδοτικές μισθώσεις:

Οι μισθώσεις παγίων κατά τις οποίες μεταβιβάζονται στην Εταιρεία όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού, αποτελούν τις χρηματοοικονομικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις αυτές 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 αποκτηθέντα με χρηματοδοτική μίσθωση ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται στη κάθε χρήση βάσει της ωφέλιμης ζωής τους και ειδικότερα για τα μεταφορικά μέσα η παραπάνω διάρκεια ταυτίζεται με τη διάρκεια της σύμβασης της χρηματοδοτικής μίσθωσης. Ως αποσβέσιμη αξία είναι το καταχωρημένο λογιστικά ποσό μείον την υπολειμματική αξία του παγίου κατά την λήξη της σύμβασης.

(β) Λειτουργικές μισθώσεις:

Συμφωνίες μισθώσεων όπου ο εκμισθωτής μεταβιβάζει το δικαίωμα χρήσης ενός στοιχείου του ενεργητικού για μια συμφωνημένη χρονική περίοδο, χωρίς ωστόσο να μεταβιβάζει και τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας του παγίου στοιχείου, ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Η OPTIMUM Α.Τ.Ν.Ε.Ε. συνάπτει λειτουργικές μισθώσεις ως εκμισθωτής, για τα μεταφορικά μέσα που κατέχει, παρουσιάζοντας τα ως πάγια περιουσιακά στοιχεία στις οικονομικές καταστάσεις της.

Τα έσοδα από τα μισθώματα εμφανίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης την οποία αφορούν.

3.16 Τρέχων και Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενοι στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας των οικονομικών καταστάσεων χρήσης.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

3.17 Κέρδη ανά Μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή είναι ο δείκτης που προκύπτει από τη διαίρεση των καθαρών κερδών μετά από φόρους ή ζημιών της περιόδου που αναλογούν στις κοινές μετοχές με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των κοινών μετοχών που ήταν σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της περιόδου.

4. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (επιτόκια, τιμές αγοράς) πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας εστιάζεται στη μίση προβλεψιμότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για τη γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων όπως ο κίνδυνος επιτοκίου και ο πιστωτικός κίνδυνος.

Κίνδυνος αγοράς & Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται εντός Ελλάδος και συνεπώς οι συναλλαγές της διεξάγονται σε ευρώ. Η πληρωμή των προμηθευτών γίνεται πάντα σε ευρώ οπότε και δεν ενέχει συναλλαγματικό κίνδυνο

Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, που στο μεγαλύτερο μέρος τους οφείλονται στην απόκτηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων με χρηματοδοτική μίσθωση, συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Τα συγκεκριμένα πάγια περιουσιακά στοιχεία στην συνέχεια εκμισθώνονται στους πελάτες, ενσωματώνοντας την αντίστοιχη χρηματοοικονομική μεταβολή από την διακύμανση των κυμαινόμενων επιτοκίων, αντισταθμίζοντας με αυτόν τον τρόπο τον όποιο κίνδυνο.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Οι πωλήσεις γίνονται κατόπιν ελέγχου της φερεγγυότητας των πελατών και στην πλειοψηφία των περιπτώσεων λαμβάνονται εγγυήσεις ή προκαταβολές. Λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της εταιρείας ο εμπορικός κίνδυνος ελαχιστοποιείται.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα με την επάρκεια ταμιακών διαθεσίμων. Παρόλα αυτά, ο κίνδυνος κατά την τρέχουσα αρνητική οικονομική συγκυρία θεωρείται υπαρκτός στον βαθμό που το τραπεζικό σύστημα αδυνατεί να χρηματοδοτήσει τις επιχειρήσεις με κεφάλαια κίνησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ότι μέσω της έγκαιρης είσπραξης μέρους των απαιτήσεων αλλά και της καλής συνεργασίας που η Εταιρεία έχει εξασφαλίσει τόσα χρόνια με τις Τράπεζες, θα είναι σε θέση να αντιμετωπίσει οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

5. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Οι Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις					
Ποσά σε ευρώ	Οικόπεδα & Κτίρια	Ιδιόκτητα Μεταφορικά Μέσα	Μεταφορικά μέσα με χρηματοδοτική μίσθωση	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο την 01.01.2013	348.548,70	1.477.129,16	5.668.487,83	15.255,67	7.509.421,36
Αξία κτήσης την 01.01.2013	365.726,85	4.157.951,19	16.155.724,50	240.479,02	20.919.881,56
Προσθήκες χρήσης	60.949,88	274.937,88	0,00	1.185,38	337.073,14
Μειώσεις χρήσης	(10.100,00)	(1.384.305,35)	(10.872.857,29)	0,00	(12.267.262,64)
Αξία κτήσης την 31.12.2013	416.576,73	3.048.583,72	5.282.867,21	241.664,40	8.989.692,06
Αποσβέσεις την 01.01.2013	17.178,15	2.680.822,03	10.487.236,67	225.223,35	13.410.460,20
Προσθήκες χρήσης	5.902,47	245.734,84	3.906.458,12	6.109,03	4.164.204,46
Μειώσεις χρήσης	0,00	(1.249.412,04)	(10.571.256,66)	0,00	(11.820.668,70)
Αποσβέσεις την 31.12.2013	23.080,62	1.677.144,83	3.822.438,13	231.332,38	5.753.995,96
Υπόλοιπο την 31.12.2013	393.496,11	1.371.438,89	1.460.429,08	10.332,02	3.235.696,10
Αξία κτήσης την 01.01.2014	416.576,73	3.048.583,72	5.282.867,21	241.664,40	8.989.692,06
Προσθήκες χρήσης	0,00	65.510,34	75.464,79	4.719,65	145.694,78
Μειώσεις χρήσης	(50.000,00)	(1.507.475,78)	(2.323.203,91)	0,00	(3.880.679,69)
Αξία κτήσης την 31.12.2014	366.576,73	1.606.618,28	3.035.128,09	246.384,05	5.254.707,15
Αποσβέσεις την 01.01.2014	23.080,62	1.677.144,83	3.822.438,13	231.332,38	5.753.995,96
Προσθήκες χρήσης	6.952,73	316.790,43	852.017,37	7.172,87	1.182.933,40
Μειώσεις χρήσης	(1.166,70)	(1.347.582,10)	(2.148.020,86)	0,00	(3.496.769,66)
Αποσβέσεις την 31.12.2014	28.866,65	646.353,16	2.526.434,65	238.505,25	3.440.159,70
Υπόλοιπο την 31.12.2014	337.710,08	960.265,12	508.693,44	7.878,80	1.814.547,45

6. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία της εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα και η μεταβολή του κονδυλίου αναλύεται ως ακολούθως:

Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	
Ποσά σε ευρώ	Λογισμικά Προγράμματα
Υπόλοιπο την 01.01.2013	882,48
Αξία κτήσης την 01.01.2013	49.153,06
Προσθήκες χρήσης	212,50
Μειώσεις χρήσης	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2013	49.365,56
Αποσβέσεις την 01.01.2013	48.270,58
Προσθήκες χρήσης	695,43
Μειώσεις χρήσης	0,00
Αποσβέσεις την 31.12.2013	48.966,01
Υπόλοιπο την 31.12.2013	399,55
Αξία κτήσης την 01.01.2014	49.365,56
Προσθήκες χρήσης	307,50
Μειώσεις χρήσης	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2014	49.673,06
Αποσβέσεις την 01.01.2014	48.966,01
Προσθήκες χρήσης	362,34
Μειώσεις χρήσης	0,00
Αποσβέσεις την 31.12.2014	49.328,35
Υπόλοιπο την 31.12.2014	344,71

7. Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση

Η κίνηση του κονδυλίου Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση έχει ως ακολούθως:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	90.000,00	90.000,00
Μεταβολές περιόδου 01.01. - 31.12.2014	0,00	0,00
Υπόλοιπο λήξης χρήσεως	90.000,00	90.000,00

Τα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση αναλύονται ως ακολούθως:

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση				
Ποσά σε ευρώ	%	Κόστος Κτήσης	Απομείωση	Υπόλοιπο Αξίας
EXECUTIVE YACHTING A.E.	45,00%	90.000,00	0,00	90.000,00

Τα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση αφορούν στο σύνολο τους την συμμετοχή της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με την επωνυμία "EXECUTIVE YACHTING ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΣΚΑΦΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και με ποσοστό 45%.

Η αποτίμηση της εν λόγω συμμετοχής έγινε στο κόστος κτήσης της.

8. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		
Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
Δοσμένες εγγυήσεις μίσθωσης ακινήτων	5.756,00	5.756,00
Λοιπές δοσμένες εγγυήσεις	1.928,64	1.928,64
Σύνολο	7.684,64	7.684,64

9. Αποθέματα

Τα Αποθέματα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Αποθέματα	31.12.2014	31.12.2013
<i>Ποσά σε ευρώ</i>		
Εμπορεύματα - Επιβατικά Αυτοκίνητα	44.715,22	83.526,09

Η αξία των αποθεμάτων που εμφανίζεται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης την 31.12.2014 αφορά 28 (31.12.2013: 31) επιβατικά αυτοκίνητα ιδιωτικής χρήσης τα οποία καταχωρήθηκαν στο κόστος κτήσης και αποτιμήθηκαν στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

10. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	31.12.2014	31.12.2013
<i>Ποσά σε ευρώ</i>		
Πελάτες εσωτερικού	2.857.296,51	3.175.830,00
Πελάτες εξωτερικού	32.412,44	38.412,44
Προκαταβολές σε προμηθευτές	128.931,63	120.217,23
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	28.334,83	117.971,27
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	484.793,10	484.793,10
Μείον:		
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	(996.418,40)	(996.418,40)
Σύνολο	2.535.350,11	2.940.805,64

Οι απαιτήσεις πελατών εισπράττονται βάσει των προβλεπόμενων όρων που περιγράφονται στις συμβάσεις μεταξύ των δύο μερών.

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις πελατών για την εταιρεία έχει ως ακολούθως:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	996.418,40	1.119.007,99
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	0,00	(221.573,40)
Πρόβλεψη απομείωσης περιόδου	0,00	98.983,81
Υπόλοιπο λήξης χρήσεως	996.418,40	996.418,40

11. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	31.12.2014	31.12.2013
<i>Ποσά σε ευρώ</i>		
Προκαταβολές προσωπικού	482,23	482,23
Προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	18.996,74	32.903,88
Συμφηφιστέος στην επόμενη χρήση ΦΠΑ	0,00	18.568,25
Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις	1.762,41	98.811,86
Απαιτήσεις από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	67.875,28	60.917,87
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	425.070,58	355.633,22
Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ/λών και πιστώσεων	46.551,85	65.713,08
Ενοίκια μισθωμένων οχημάτων επόμενης χρήσης	16.247,20	40.893,13
Ασφάλιστρα οχημάτων επόμενης χρήσης	166.338,08	305.713,55
Τέλη κυκλοφορίας επόμενης χρήσης	107.973,75	182.887,65
Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων	1.995,74	2.100,86
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	0,00	16,10
Σύνολο	853.293,86	1.164.641,68

12. Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία στην Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων

Τα Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία στην Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων, για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση, αναλύονται ως ακολούθως:

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων

Ποσά σε ευρώ	Τεμάχια	31.12.2014	
		Κόστος Κτήσης	Εύλογη Αξία
Επενδύσεις αποτιμώμενες σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων διαπραγματεύσιμες σε χρηματιστηριακή αγορά			
ALPHA	130	910,00	60,84
EIKONA & ΗΧΟΣ	37.922	12.135,04	0,00
PROTON	8.484	5.175,24	0,00
Σύνολο		18.220,28	60,84

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία σε Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων

Ποσά σε ευρώ	Τεμάχια	31.12.2013	
		Κόστος Κτήσης	Εύλογη Αξία
Επενδύσεις αποτιμώμενες σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων διαπραγματεύσιμες σε χρηματιστηριακή αγορά			
ALPHA	130	910,00	82,03
EIKONA & ΗΧΟΣ	37.922	12.135,04	0,00
PROTON	8.484	5.175,24	0,00
Σύνολο		18.220,28	82,03

Η κίνηση του κονδυλίου Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία στην Εύλογη Αξία μέσω Αποτελεσμάτων έχει ως ακολούθως:

Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	82,03	4.444,70
Κέρδος / (Ζημία) από αποτίμηση	(21,19)	(4.362,67)
Υπόλοιπο λήξης χρήσεως	60,84	82,03

Τα ανωτέρω χρεόγραφα αφορούν σε μετοχές ανωνύμων εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α.Α. Η αποτίμησή τους γίνεται στην εύλογη αξία τους που λαμβάνεται από την τρέχουσα αξία τους στην ενεργή αγορά του Χ.Α.Α. κατά την ημερομηνία κλεισίματος της εκάστοτε διαχειριστικής χρήσης.

13. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	31.12.2014	31.12.2013
Ταμείο	4.828,17	1.096,03
Καταθέσεις όψεως σε Ευρώ	633.468,24	329.718,82
Σύνολο	638.296,41	330.814,85

14. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το σύνολο των εκδοθέντων κοινών μετοχών είναι 4.000 με ονομαστική αξία € 29,34 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

Η κίνηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας έχει ως ακολούθως:

Μετοχικό Κεφάλαιο					
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	Αριθμός μετοχών	Ονομαστική αξία μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2014	4.000	29,34	117.360,00	0,00	117.360,00
Μεταβολές περιόδου 01.01. - 31.12.2014	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2014	4.000	29,34	117.360,00	0,00	117.360,00

15. Λοιπά Αποθεματικά

Η ανάλυση των Λοιπών Αποθεματικών της Εταιρείας και η κίνησή τους παρατίθεται κατωτέρω:

Αποθεματικά					
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αφορολόγητα & ειδικώς φορολογηθέντα αποθεματικά	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.2013	93.594,19	28,11	12.265,55	83.182,07	189.069,92
Μεταβολές περιόδου 01.01. - 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα την 31.12.2013	93.594,19	28,11	12.265,55	83.182,07	189.069,92
Υπόλοιπα την 01.01.2014	93.594,19	28,11	12.265,55	83.182,07	189.069,92
Μεταβολές περιόδου 01.01. - 31.12.2014	62.415,76	0,00	0,00	0,00	62.415,76
Υπόλοιπα την 31.12.2014	156.009,95	28,11	12.265,55	83.182,07	251.485,68

16. Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	31.12.2014	31.12.2013
Ομολογιακά Δάνεια		
- Ομολογιακά δάνεια μη μετατρέψιμα σε μετοχές	2.696.213,58	2.910.707,16
Μείον:		
Ποσά πληρωτέα στην επόμενη χρήση	200.000,00	910.707,16
Υπόλοιπο Μακροπρόθεσμων Δανειακών Υποχρεώσεων:	<u>2.496.213,58</u>	<u>2.000.000,00</u>

17. Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις

Οι Χρηματοδοτικές Μισθώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	31.12.2014	31.12.2013
<i>Ποσά σε ευρώ</i>		
Υποχρεώσεις σε εταιρείες Leasing από Χρηματοδοτική μίσθωση	<u>316.292,59</u>	<u>1.099.492,49</u>

Η Εταιρεία εμφανίζει σε αυτό το λογαριασμό τις υποχρεώσεις της στις εταιρίες χρηματοδοτικής μίσθωσης από τις οποίες αποκτά τα αυτοκίνητα, τα οποία μισθώνει στους πελάτες της.

Τα Ελάχιστα Καταβλητέα Μισθώματα έχουν ως εξής:

Ελάχιστα Καταβλητέα Μισθώματα	31.12.2014	31.12.2013
<i>Ποσά σε ευρώ</i>		
Μέχρι 1 έτος	270.037,83	952.491,16
Από 2 μέχρι 5 έτη	59.774,37	169.390,48
Μετά από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο ελάχιστων καταβολών χρηματοδοτικής μίσθωσης	<u>329.812,20</u>	<u>1.121.881,64</u>
Μείον:		
Μελλοντικές χρηματοοικονομικές δαπάνες	<u>(13.519,62)</u>	<u>(22.389,15)</u>
Παρούσα αξία ελάχιστων καταβολών χρηματοδοτικής μίσθωσης	<u>316.292,59</u>	<u>1.099.492,49</u>

18. Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συμψηφίζονται στις περιπτώσεις που ο φόρος εισοδήματος επιβάλλεται από την ίδια φορολογική αρχή, στην ίδια φορολογητέα οικονομική μονάδα (εταιρεία).

Για τον υπολογισμό των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας εφαρμόζεται φορολογικός συντελεστής 26%.

Η ανάλυση των υπολοίπων των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας, έχει ως ακολούθως:

Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
-Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	260.802,10	260.802,10
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	3.170,32	12.496,64
Σύνολο (α)	263.972,42	273.298,74
-Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		
Χρηματοδοτική μίσθωση	221.351,86	315.441,35
Σύνολο (β)	221.351,86	315.441,35
Καθαρό υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων / (υποχρεώσεων) στις οικονομικές καταστάσεις (α) - (β)	42.620,55	(42.142,61)

19. Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία

Σύμφωνα με τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας, οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους. Το ύψος των αποζημιώσεων υπολογίζεται με βάση τον μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης με την προϋπόθεση ότι ο εργαζόμενος καλύπτεται από κάποιο επικουρικό ταμείο. Στην περίπτωση που ο εργαζόμενος δεν καλύπτεται από κάποιο επικουρικό ταμείο η πληρωτέα αποζημίωση ισούται με το 50% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης. Στην Ελλάδα, σύμφωνα με την τοπική πρακτική, αυτά τα προγράμματα δεν χρηματοδοτούνται και συνιστούν προγράμματα καθορισμένων παροχών (defined benefit plans) σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 19. Η Εταιρεία χρεώνει τα αποτελέσματα για δεδουλευμένες παροχές σε κάθε χρήση με αντίστοιχη αύξηση της σχετικής αναλογιστικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους συνταξιοδοτούμενους κάθε περίοδο χρεώνονται έναντι αυτής της υποχρέωσης.

Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχει ως ακολούθως:

Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία

Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	48.064,00	48.064,00
Έξοδο αναγνωρισμένο στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος	0,00	0,00
Έσοδο αναγνωρισμένο στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος	(35.870,47)	0,00
Υπόλοιπο λήξης χρήσεως	12.193,53	48.064,00

20. Προμηθευτές και Λοιπές Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι Προμηθευτές και Λοιπές Εμπορικές Υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Προμηθευτές και Λοιπές Εμπορικές Υποχρεώσεις		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	31.12.2014	31.12.2013
Προμηθευτές εσωτερικού	483.111,72	693.630,17
Προμηθευτές εξωτερικού	0,00	750,00
Προκαταβολές πελατών	719.184,05	716.852,87
Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Σύνολο	<u>1.202.295,77</u>	<u>1.411.233,04</u>

21. Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Οι Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	31.12.2014	31.12.2013
Φ.Π.Α.	1.470,51	0,00
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού και τρίτων	3.298,32	11.616,61
Εκκαθάριση φόρου εισοδήματος	10.641,31	72.793,91
Φόροι φορολογικού ελέγχου	1.279,52	4.824,19
Φόρος αμοιβών μελών Δ.Σ.	0,00	64,98
Λοιποί φόροι	2.213,88	937,30
Σύνολο	<u>18.903,54</u>	<u>90.236,99</u>

22. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση

Οι Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	31.12.2014	31.12.2013
- Από Ομολογιακά Δάνεια μη μετατρέψιμα σε μετοχές	<u>200.000,00</u>	<u>910.707,16</u>

23. Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Ποσά σε ευρώ	31.12.2014	31.12.2013
Αποδοχές & οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	0,00	6.841,04
Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	11.180,34
Ληφθείσες εγγυήσεις από πελάτες	1.494.550,05	1.620.592,10
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.965,21	44.005,32
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.875,40	16.004,44
Έσοδα επόμενων χρήσεων	29.500,01	63.369,83
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	19.091,81
Σύνολο	1.549.890,67	1.781.084,88

24. Κύκλος Εργασιών

Ο Κύκλος Εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος Εργασιών		
Ποσά σε ευρώ	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Πωλήσεις εμπορευμάτων (οχημάτων) χονδρικής εσωτερικού με ΦΠΑ	155.320,33	601.995,82
Πωλήσεις εμπορευμάτων (οχημάτων) λιανικής εσωτερικού με ΦΠΑ	177.689,01	658.382,61
Πωλήσεις άρθρου 45	20.017,11	4.500,00
Ασφαλιστικές αποζημιώσεις κλαπέντων οχημάτων	289,05	67.273,55
Πωλήσεις εμπορευμάτων (οχήματα) εξωτερικού	23.835,00	231.883,06
Πωλήσεις υπηρεσιών χονδρικής με ΦΠΑ - Έσοδα από εκμίσθωση οχημάτων	1.322.758,74	2.958.383,55
Πωλήσεις υπηρεσιών λιανικής με ΦΠΑ - Έσοδα από εκμίσθωση οχημάτων	91.472,28	360.690,35
Έσοδα από επισκευές οχημάτων και λοιπά παρεπόμενα έσοδα	215.662,31	210.651,43
Σύνολο	2.007.043,83	5.093.760,37

25. Λοιπά Έσοδα Εκμεταλλεύσεως

Τα Λοιπά Έσοδα Εκμεταλλεύσεως της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπά Έσοδα Εκμεταλλεύσεως		
Ποσά σε ευρώ	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Ειδικές επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	0,00	920,00
Έσοδα από εκμίσθωση ακινήτων	24.660,00	30.350,00
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού	35.870,47	0,00
Έσοδα από εισπραξη αποσβεσμένων απαιτήσεων	71.078,74	0,00
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	265.405,26	380.706,84
Κέρδη από εκποίηση λοιπών ενσώματων ακινητοποιήσεων	1.166,70	37.330,50
Κέρδη από αποζημιώσεις τρακαρισμάτων	152.998,94	72.578,60
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	151.264,63	148.734,17
Σύνολο	702.444,74	670.620,11

Τα κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων προκύπτουν στις περιπτώσεις που η Εταιρεία πουλάει ένα μεταφορικό μέσο σε αξία μεγαλύτερη από την αναπόσβεστη αξία του κατά τη στιγμή της πώλησης.

Τα λοιπά έσοδα περιλαμβάνουν έσοδα από ποινικές ρήτρες, αναλογία επαναχρεώσιμων τελών κυκλοφορίας, κ.λ.π.

Τα κέρδη από αποζημιώσεις τρακαρισμάτων προκύπτουν στις περιπτώσεις που η εισπραττόμενη ασφαλιστική αποζημίωση πλεονάζει του συνολικού κόστους επισκευής ενός οχήματος από τρακάρισμα και ισούνται με το αυτό πλεονάζον ποσό.

26. Έξοδα ανά Λειτουργία / Κατηγορία

Τα Έξοδα ανά Λειτουργία της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

Έξοδα ανά Λειτουργία		
Ποσά σε ευρώ	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Κόστος Πωληθέντων	2.067.173,27	5.486.626,75
Έξοδα διάθεσης	42.518,94	72.591,64
Έξοδα διοίκησης	679.440,65	907.410,83
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	0,00	0,00
Σύνολο	2.789.132,86	6.466.629,22

Η ανάλυση των Εξόδων ανά Κατηγορία παρατίθεται κατωτέρω:

Έξοδα ανά Κατηγορία		
Ποσά σε ευρώ	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Αρχικό απόθεμα σε οχήματα	83.526,09	58.480,81
(+) Αγορές οχημάτων χρήσης	183.303,84	230.288,05
(-) Τελικό απόθεμα χρήσης	(44.715,22)	(83.526,09)
Κόστος Αποθεμάτων	222.114,71	205.242,77
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	156.156,01	253.157,89
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	17.976,00	37.556,00
Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου προσωπικού	38.615,89	66.213,62
Αποζημιώσεις απόλυσης ή εξόδου από την υπηρεσία	49.783,83	5.292,00
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	5.080,56	5.080,00
Αμοιβές λοιπών τρίτων	269.966,05	311.557,97
Προμήθειες τρίτων	8.299,98	22.033,28
Ενοίκια εκμίσθωσης περιουσιακών στοιχείων (λειτουργικές μισθώσεις)	31.404,37	48.930,17
Ασφάλιστρα	248.884,68	389.670,73
Αποθήκευτρα	1.108,14	6.038,97
Επισκευές και συντηρήσεις	183.067,97	315.960,63
Λοιπές παροχές τρίτων (τηλεφωνικά, ρεύμα, ύδρευση, κλπ)	61.458,51	74.433,90
Τέλη κυκλοφορίας οχημάτων	207.892,65	389.576,55
Λοιποί φόροι - τέλη	26.400,93	48.473,95
Έξοδα μεταφορών	22.123,97	34.904,48
Έξοδα ταξιδίων	14.243,07	40.635,57
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	15.253,48	16.070,44
Συνδρομές - Εισφορές	20.541,66	25.064,95
Διάφορα έξοδα	5.464,66	5.835,46
Αποσβέσεις	1.183.295,74	4.164.899,89
Σύνολο	2.789.132,86	6.466.629,22

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της χρήσης ανερχόταν σε 5 άτομα (2013: 9 άτομα).

27. Λοιπά Έξοδα Εκμεταλλεύσεως

Τα Λοιπά Έξοδα Εκμεταλλεύσεως της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπά Έξοδα Εκμεταλλεύσεως		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	0,00	98.983,81
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	0,00	4.408,00
Ζημίες από εκποίηση μεταφορικών μέσων	43.060,84	32.491,52
Ζημίες από αποζημιώσεις τρακαρισμάτων	5.261,33	16.156,96
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	563,23	0,58
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	43.781,17	1.781,01
Σύνολο	92.666,57	153.821,88

Οι ζημίες από εκποίηση μεταφορικών μέσων προκύπτουν στις περιπτώσεις που η Εταιρεία πουλάει ένα μεταφορικό μέσο σε αξία μικρότερη από την αναπόσβεστη αξία του κατά τη στιγμή της πώλησης.

Οι Ζημίες από αποζημιώσεις τρακαρισμάτων προκύπτουν στις περιπτώσεις που η εισπραττόμενη ασφαλιστική αποζημίωση υπολείπεται του συνολικού κόστους επισκευής ενός οχήματος από τρακάρισμα και ισούνται με το αυτό υπολειπόμενο ποσό.

Η πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων σχηματίζεται με βάση την κρίση της Διοικήσεως της εταιρείας η οποία εκτιμά ότι οι πραγματικές επισφάλειες δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τις σχηματισθείσες προβλέψεις.

28. Χρηματοοικονομικά Έσοδα

Τα Χρηματοοικονομικά Έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Χρηματοοικονομικά Έσοδα		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων τραπεζών	162,79	504,61
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι καθυστέρησης πελατών	25.946,98	24.025,84
Κέρδη από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων	0,00	0,00
Σύνολο	26.109,77	24.530,45

Οι πιστωτικοί τόκοι πελατών αφορούν έσοδο από τόκους υπερημερίας που καταλογίζονται στις περιπτώσεις μη έγκαιρης τακτοποίησης της οφειλής από μισθώματα εκ μέρους των πελατών.

Τα Κέρδη από πώληση Χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, όταν προκύπτουν τέτοια, αφορούν κέρδη που πραγματοποίησε εταιρεία από αγοραπωλησία μετοχών και λοιπών τίτλων εισηγμένων στο Χ.Α.Α.

29. Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Τα Χρηματοοικονομικά Έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Χρηματοοικονομικά Έξοδα		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Τόκοι ομολογιακών δανείων	121.194,01	161.162,14
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	30.935,69	130.323,91
Ζημίες από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων	21,19	4.362,67
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	2.364,57	1.948,92
Σύνολο	<u>154.515,46</u>	<u>297.797,64</u>

30. Τρέχων Φόρος Εισοδήματος

Η ανάλυση του Φόρου Εισοδήματος στα Αποτελέσματα Χρήσεως έχει ως ακολούθως:

Φόρος Εισοδήματος		
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Φόρος εισοδήματος χρήσης	(23.611,91)	(39.905,17)
Αναβαλλόμενος φόρος (έξοδο) / έσοδο	84.763,16	228.515,57
Φόρος εισοδήματος (έξοδο) / έσοδο	<u>61.151,25</u>	<u>188.610,40</u>

Ο φόρος χρήσης πληρωτέος, όταν προκύπτει, αφορά το ποσό του φόρου που θα πληρωθεί στο Ελληνικό Δημόσιο και υπολογίζεται επί των φορολογικών κερδών. Ο ισχύων συντελεστής φόρου εισοδήματος ήταν, τόσο για την τρέχουσα όσο και για την προηγούμενη χρήση 26%.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν από το γεγονός ότι τα Λογιστικά κέρδη όπως αυτά προσδιορίζονται με την εφαρμογή των κανόνων των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς είναι διαφορετικά από αυτά που προκύπτουν βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας. Για τον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος εφαρμόζεται φορολογικός συντελεστής 26%.

Η συμφωνία του φόρου που αναλογεί στα αποτελέσματα και του τελικού φόρου στα αποτελέσματα έχει ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Κέρδη / (ζημίες) πρό φόρων	(300.716,55)	(1.129.337,80)
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	78.186,30	293.627,83
Επίδραση μη εκπιπτόμενων φορολογικά εξόδων	(17.035,05)	(39.599,35)
Επίδραση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	0,00	(81.197,45)
Φορολογική ζημία για την οποία δεν αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενος φόρος ενεργητικού	0,00	15.779,38
Φόρος εισοδήματος (έξοδο) / έσοδο	61.151,25	188.610,40

31. Κέρδη / (Ζημίες) μετά από Φόρους ανά Μετοχή (€ / Μετοχή)

Τα Κέρδη / (Ζημίες) ανά Μετοχή προκύπτουν με διαίρεση των καθαρών κερδών που αναλογούν στους Μετόχους της Εταιρείας με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της χρήσης, εξαιρώντας τον μέσο όρο των κοινών μετοχών που αποκτήθηκαν ως ίδιες μετοχές (δεν κατέχονται ίδιες μετοχές από την Εταιρεία).

Τα Κέρδη / (Ζημίες) μετά από Φόρους ανά Μετοχή έχουν ως εξής:

Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή (€ / μετοχή)	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013
Κέρδη		
Κέρδη / (ζημίες) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της εταιρείας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(239.565,29)	(940.727,40)
Αριθμός Μετοχών		
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών υπό έκδοση που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των βασικών κερδών ανά μετοχή	4.000	4.000
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της εταιρείας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(59,8913)	(235,1819)

32. Ενδεχόμενες Απαιτήσεις, Υποχρεώσεις & Δεσμεύσεις

32.1 Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει παραχωρήσει εγγυήσεις υπέρ τρίτων.

32.2 Επίδικες Υποθέσεις

Η Εταιρεία δεν έχει υπό διαιτησία διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων οι οποίες να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία εμπλέκεται και σε διάφορες άλλες νομικές υποθέσεις. Η διοίκηση υποστηρίζει ότι οποιαδήποτε υποχρέωση προκύψει για την Εταιρεία, ως αποτέλεσμα των νομικών αυτών υποθέσεων, δεν θα έχει σημαντική δυσμενή επίπτωση στα αποτελέσματα, στις ταμειακές ροές ή στην συνολική χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, ως σύνολο.

33. Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την διαχειριστική χρήση 2009. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Για τη χρήση 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.

Έναντι της ανέλεγκτης αυτής χρήσεως, η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη, για επιπρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που τυχόν επιβληθούν όταν η χρήση αυτή ελεγχθεί, καθώς δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου.

34. Γεγονότα μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού

Έως και την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο, δεν υπήρξε κανένα σημαντικό γεγονός που να επηρεάζει ουσιωδώς τα οικονομικά μεγέθη της εταιρίας.

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΝΙΚ. Γ. ΛΙΝΑΡΔΟΣ

Ι.Φ. ΠΑΠΑΖΑΡΚΑΔΑΣ

ΕΥΘ. Ι. ΣΤΑΘΟΥΛΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 011146

Α.Δ.Τ. ΑΕ 106597

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ: 14955

V. Στοιχεία & Πληροφορίες



OPTIMUM Α.Τ.Ν.Ε.Ε

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 45669/01ΑΤ/Β/00/144, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. : 3714401000, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: Λ. Μεσογείων 501, Αγ. Παρασκευή

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(δημοσιευμένα βάσει του κ.ν. 2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της OPTIMUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)	
		31.12.2014	31.12.2013
Αρμόδια Υπηρεσία / Νομαρχία:	Νομαρχία Ανατολικής Αττικής		
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας:	www.optimumrental.gr		
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:			
- Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	Νικόλαος Γ. Λινάρδος		
- Διευθύνων Σύμβουλος	Ιωάννης - Φίλιππος Παπαζαρκάδας		
- Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	Γεράσιμος Λινάρδος		
- Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	Ανδρέας Καλλιγέρης - Ξκέντζος		
Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:	30 Απριλίου 2015		
Νόμιμος ελεγκτής:	Παναγιώτης Βασ. Πάτσης		
Ελεγκτική εταιρεία:	PKF ΕΥΡΩΣΤΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.		
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Γνώμη με επιφύλαξη		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	1.814.547,45	3.235.696,10	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	344,71	399,55	
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	361.657,06	370.983,38	
Αποθέματα	44.715,22	83.526,09	
Απαιτήσεις από πελάτες	2.535.350,11	2.940.805,64	
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.491.651,11	1.495.538,56	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	6.248.265,66	8.126.949,32	
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό κεφάλαιο	117.360,00	117.360,00	
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	113.764,12	353.329,41	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)	231.124,12	470.689,41	
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2.812.506,17	3.099.492,49	
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	233.545,39	363.505,35	
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	200.000,00	910.707,16	
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.771.089,98	3.282.554,91	
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	6.017.141,54	7.656.259,91	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	6.248.265,66	8.126.949,32	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε €)		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως (01.01.2014 και 01.01.2013 αντίστοιχα)	470.689,41	1.411.416,81	
Κέρδη / (ζημιές) χρήσεως μετά από φόρους	(239.565,29)	(940.727,40)	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσεως (31.12.2014 και 31.12.2013 αντίστοιχα)	231.124,12	470.689,41	
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ			
1. Η Γνώμη με Επιφύλαξη του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή αφορά στο γεγονός ότι η εταιρεία δεν έχει οριστικοποιήσει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για τη χρήση 2010.			
2. Έχουν σχηματιστεί οι εξής προβλέψεις την 31.12.2014 : Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσό € 996.418,40 και για αποζημίωση προσωπικού ποσό € 12.193,53			
3. Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2014 ανέρχονταν σε 5 άτομα και την 31.12.2013 σε 9 άτομα.			
4. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπο διαπίστωση διαφορές, που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε €)		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Κύκλος εργασιών	2.007.043,83	5.093.760,37	
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	(60.129,44)	(392.866,38)	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(172.310,86)	(856.070,62)	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(300.716,55)	(1.129.337,80)	
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α)	(239.565,29)	(940.727,40)	
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)	0,00	0,00	
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α)+(β)	(239.565,29)	(940.727,40)	
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(59,8913)	(235,1819)	
Προτεινόμενο μέρισμα ανα μετοχή - (σε €)	0,00	0,00	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	1.010.984,89	3.308.829,27	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε €)		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(300.716,55)	(1.129.337,80)	
Πλέον / μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	1.183.295,74	4.164.899,89	
Προβλέψεις / (αναστροφή προβλέψεων)	(35.870,47)	98.983,81	
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)			
επενδυτικές δραστηριότητες	(74.416,65)	(99.704,96)	
Χρεωστικοί τόκοι και συν οφή έξοδα	154.515,46	297.797,64	
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:			
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	38.810,87	(25.045,28)	
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	716.803,35	1.287.555,87	
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(495.171,67)	(836.174,46)	
(Μείον):			
Χρεωστικοί τόκοι και συν οφή έξοδα καταβλημένα	(154.515,46)	(278.705,83)	
Καταβληθέντα φόροι	(39.905,17)	(44.046,55)	
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	992.829,46	3.436.222,32	
Επενδυτικές δραστηριότητες			
(Απόκτηση) / Διάθεση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(70.537,49)	(337.285,64)	
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	432.238,10	530.539,13	
Τόκοι εισπραχθέντες	26.109,77	24.530,45	
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	387.810,38	217.783,94	
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εξοφλήσεις δανείων	(214.493,58)	(790.208,96)	
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(858.664,70)	(3.145.451,82)	
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.073.158,28)	(3.935.660,78)	
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α)+(β)+(γ)	307.481,56	(281.654,52)	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	330.814,85	612.469,37	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	638.296,41	330.814,85	

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΝΙΚ. Γ. ΛΙΝΑΡΔΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 011146

Ι.Φ. ΠΑΠΑΖΑΡΚΑΔΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 106597

ΕΥΘ. Ι. ΣΤΑΘΟΥΛΗΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ: 14955

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2014 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς