Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΝΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382157
Fax: 2103617217
E-mail: fantopoulou@acci.gr

Αθήνα,15/02/2018
Αριθ.Πρωτ.:841214

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ

Την **26/01/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1330470,** οι εγκεκριμένες από την **30/06/2017 Γενική Συνέλευση** των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 006050101000 για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.**
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Βόρειος Τομέας Αθηνών (Αρ. Πρωτ.: 11214/17 / 23/01/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:
1. Εταιρεία: **«ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**
Δ/νση: Λ. ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 275, Τ.Κ.: 15231, ΧΑΛΑΝΔΡΙ

2. ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΚΗΣ ΑΛΛΑΓΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
Π.Ε. ΒΟΡΕΙΟΥ ΤΟΜΕΑ ΑΘΗΝΩΝ
Β ΤΜΗΜΑ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
Λ. Μεσογείων 372, 153 41 Αγία Παρασκευή

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της Ανώνυμης Εταιρείας

«ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Ανώνυμη Εταιρεία»

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 31/12/2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016- 31/12/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2016 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Τα συνολικά έσοδα και έξοδα κατά την τρέχουσα περίοδο 2016 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2015 έχουν ως εξής:

		2016	2015
α)	**ΕΣΟΔΑ**		
	Κύκλος εργασιών	708.341,39 €	652.827,16 €
	Διάφορα έσοδα (διαφημίσεις, ενοίκια)	1.245,25 €	0,00 €
	Πιστωτικοί τόκοι	0,42 €	40,74 €
	Έκτακτα έσοδα	2.850,18 €	1.531,74 €
	Σύνολο εσόδων	**712.437,24 €**	**654.399,64 €**
β)	**ΕΞΟΔΑ**		
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	371.813,26 €	384.328,74 €
	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	28.024,38 €	16.329,83 €
	Παροχές τρίτων (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ύδρευση, ασφάλιστρα κλπ)	87.962,38 €	91.560,62 €
	Φόροι - τέλη (Δημοτικοί φόροι, ΦΜΑΠ κλπ)	29.061,13 €	25.652,00 €
	Διάφορα έξοδα (έντυπα, πλυντήριο, προβολή κλπ)	30.122,28 €	28.157,02 €
	Αναλώσεις τροφίμων, ποτών, υλικών καθ.	116.665,83 €	110.576,98 €
	Έκτακτα έξοδα	83,17 €	3.983,21 €
	Μερικό Σύνολο	**663.732,43 €**	**660.588,40 €**
	Κέρδη (ζημιές) προ τόκων και αποσβέσεων	48.704,81 €	-4.588,76 €
	Τόκοι	60.719,62 €	70.036,97 €
	Αποσβέσεις	365.982,65 €	366.083,15 €
	Ζημιές χρήσεων (προ φόρων)	**377.997,46 €**	**440.708,88 €**

Τα κέρδη προ τόκων και αποσβέσεων ανήλθαν στο ποσό των € 48.704,81 έναντι ζημιών € 4.588,76 την χρήση 2015.

Κατά το έτος 2016 οι διανυκτερεύσεις των πελατών μας ανήλθαν σε 18.737 έναντι 16.404 το 2015. Ο κύκλος εργασιών του ξενοδοχείου σε σύγκριση με το 2015 έχει ως εξής:

	2016	2015	Μεταβολή
ΕΝΟΙΚΙΑ	541.333,31 €	467.293,55 €	+ 15,84 %
ΠΡΩΙΝΑ	26.573,67 €	22.796,67 €	+ 16,57 %
ΚΑΦΕΤΕΡΙΑ	26.771,11 €	19.186,92 €	+ 39,53 %
ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ	36.210,17 €	25.541,32 €	+ 41,77 %
ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ ΕΚΔΗΛ.	59.913,13 €	94.234,19 €	- 36,42 %
ΠΙΣΙΝΑ	17.183,33 €	18.386,67 €	- 6,54 %
ΤΗΛΕΦΩΝΑ	53,23 €	238,21 €	-77,65 %
ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΙΘΟΥΣ.	0,00 €	4.744,76 €	-100,00 %
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	303,44 €	404,87 €	-25,05 %
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**708.341,39 €**	**652.827,16 €**	**+ 8,5 %**

Η μέση ετήσια πληρότητα του ξενοδοχείου κυμάνθηκε στο 23,10% έναντι 20,20% το 2015 και συνεπώς υπάρχει δυναμική ανάπτυξης της εταιρείας.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2016 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 4.291.203,70 έναντι Ευρώ 4.490.150,91 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2016 και 2015 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2016		31/12/2015	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	134.559,34 €	2,41%	123.031,64 €	2,07%
Σύνολο ενεργητικού	5.579.372,60 €		5.933.827,55 €	
Πάγιο ενεργητικό	5.444.813,26 €	97,59%	5.810.795,91 €	97,93%
Σύνολο ενεργητικού	5.579.372,60 €		5.933.827,55 €	

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

	31/12/2016		31/12/2015	
Ίδια κεφάλαια	4.289.603,75 €	3,33%	4.490.150,91 €	3,11%
Σύνολο υποχρεώσεων	1.289.768,85 €		1.443.676,54 €	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

	31/12/2016		31/12/2015	
Σύνολο υποχρεώσεων	1.289.768,85 €	23,12%	1.443.676,64 €	24,33%
Σύνολο παθητικού	5.579.372,60 €		5.933.827,55 €	
Ίδια κεφάλαια	4.289.603,75 €	76,88%	4.490.150,91 €	75,67%
Σύνολο παθητικού	5.579.372,60 €		5.933.827,55 €	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας
(23% ξένα κεφάλαια και 77% ίδια κεφάλαια)

Ίδια κεφάλαια	4.289.603,75	78,78%	4.490.150,91	77,27%
Πάγιο ενεργητικό	5.444.813,26		5.810.795,91	

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

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Για την χρήση 2017 προβλέπεται ο κύκλος εργασιών του ξενοδοχείου να ανέλθει στο ποσό των Ευρώ 750.000.

4. Ακίνητα της εταιρίας

Η εταιρεία είναι ιδιοκτήτρια του ξενοδοχείου Μαργαρώνα Πρέβεζας, Β κατηγορίας, δυναμικότητας 222 κλινών συνολικής επιφάνειας $μ^2$ 6.569 και είναι κτισμένο επί οικοπέδου επιφανείας $μ^2$ 14.145,30.

5. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στο Χαλάνδρι, Λεωφ. Μεσογείων 275 και το ξενοδοχείο στην Πρέβεζα λειτουργεί ως υποκατάστημα.

6. 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 εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2016.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2017
ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Ακριβές Αντίγραφο
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.
ΛΕΩΦ. ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 275 - 152 31 ΧΑΛΑΝΔΡΙ
Α.Φ.Μ.: 800228168 - ΔΟΥ ΕΔΡΑΣ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Μ Α Ρ Γ Α Ρ Ω Ν Α

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ &ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Λεωφ. Μεσογείων 275, Χαλάνδρι Τ.Κ. 152 31

Αρ.Μ.Α.Ε. 57724/01ΑΤ/Β/04/273/12

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 6050101000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ 4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 6
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 6
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 6
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 6
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 12
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 12
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 15
9. Προβλέψεις 16
10. Υποχρεώσεις 16
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 17
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 18
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 18
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 18
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 18
16. Αναβαλλόμενοι φόροι 18
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 18
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 19
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 19
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 19
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 19
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 20
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 20
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 20
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 20
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως 21
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών 21
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 21
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 21
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 21
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 21
32. Πρώτη εφαρμογή 22

ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2016
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)
Ποσά σε ευρώ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**2016**	**2015**
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	4.577.543,84	4.767.673,49
Μηχανολογικός εξοπλισμός	350.120,88	420.145,06
Λοιπός εξοπλισμός	517.148,54	622.977,36
Σύνολο	**5.444.813,26**	**5.810.795,91**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**5.444.813,26**	**5.810.795,91**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	14.053,82	12.566,46
Σύνολο	**14.053,82**	**12.566,46**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	35.370,82	30.876,49
Λοιπές απαιτήσεις	73.880,77	73.324,78
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	166,67
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11.253,93	6.097,24
Σύνολο	**120.505,52**	**110.465,18**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**134.559,34**	**123.031,64**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**5.579.372,60**	**5.933.827,55**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	5.133.000,00	4.833.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	107.500,00	228.449,70
Σύνολο	**5.240.500,00**	**5.061.449,70**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	2.948.430,60	2.948.430,60
Αποτελέσματα εις νέο	-3.899.326,85	-3.519.729,39
Σύνολο	**-950.896,25**	**-571.298,79**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	**4.289.603,75**	**4.490.150,91**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	939.721,60	1.124.454,60
Σύνολο	**939.721,60**	**1.124.454,60**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	218.816,33	192.763,60
Εμπορικές υποχρεώσεις	35.343,12	27.807,16
Λοιποί φόροι και τέλη	8.461,34	5.664,33

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	17.732,40	17.853,33
Λοιπές υποχρεώσεις	62.785,69	67.668,35
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.908,37	7.465,27
Σύνολο	**350.047,25**	**319.222,04**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.289.768,85**	**1.443.676,64**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**5.579.372,60**	**5.933.827,55**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΆ ΕΙΔΟΣ	**2016**	**2015**
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	708.341,39	652.827,16
Μεταβολές αποθεμάτων	1.487,36	-750,74
Λοιπά συνήθη έσοδα	1.245,25	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-118.153,19	-109.826,24
Παροχές σε εργαζόμενους	-371.813,26	-384.328,74
Αποσβέσεις	-365.982,65	-366.083,15
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-175.253,34	-164.082,68
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.850,18	1.531,74
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-317.278,26	-370.712,65
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,42	40,74
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-60.719,62	-70.036,97
Αποτελέσματα προ φόρων	**-377.997,46**	**-440.708,88**
Φόροι Εισοδήματος	-1.600,00	-1.600,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-379.597,46**	**-442.308,88**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2015 – 31/12/2016

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2015	**4.833.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.948.430,60**	**0,00**	**-3.077.420,51**	**4.704.010,09**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	228.449,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.449,70
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-442.308,88	-442.308,88
Υπόλοιπο 31.12.2015	**4.833.000,00**	**0,00**	**228.449,70**	**0,00**	**0,00**	**2.948.430,60**	**0,00**	**-3.519.729,39**	**4.490.150,91**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	300.000,00	0,00	107.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.500,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	228.449,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.449,70
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-377.997,46	-377.997,46
Υπόλοιπο 31.12.2016	**5.133.000,00**	**0,00**	**107.500,00**	**0,00**	**0,00**	**2.948.430,60**	**0,00**	**-3.897.726,85**	**4.291.203,75**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λεωφ. Μεσογείων 275, Χαλάνδρι, Τ.Κ.152 31.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 57724/01/Β/04/15 - ΓΕ.ΜΗ.: 6050101000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών 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 επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

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

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

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

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

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω 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

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. 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 έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) 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.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. 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.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. 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.

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.

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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 διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως	733.628,76	7.098.395,11	881.815,69	1.418.085,67	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00	0,00	3.234,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	733.628,76	7.098.395,11	881.815,69	1.421.319,67	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	2.874.220,73	391.616,45	693.102,99	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	190.129,65	70.024,18	105.929,32	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	3.064.350,38	461.640,63	799.032,31	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	733.628,76	4.034.044,73	420.175,06	622.287,36	0,00
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	7.098.395,11	881.815,69	1.422.009,67	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	7.098.395,11	881.815,69	1.422.009,67	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2016	733.628,76	3.064.350,38	461.670,63	799.032,31	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	190.129,65	70.024,18	105.828,82	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	733.628,76	3.254.480,03	531.694,81	904.861,13	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	733.628,76	3.843.915,08	350.120,88	517.148,54	0,00

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως			36.641,31
Υπόλοιπο 1.1.2015			0,00
Προσθήκες περιόδου			0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων			0,00
Μειώσεις περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015			36.641,31
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			30.631,11
Υπόλοιπο 1.1.2015			6.010,20
Αποσβέσεις περιόδου			0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			0,00
Απομειώσεις περιόδου			0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015			36.641,31
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015			-
Αξία κτήσεως			36.641,31
Υπόλοιπο 1.1.2016			0,00
Προσθήκες περιόδου			0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων			0,00
Μειώσεις περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016			36.641,31
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			36.641,31
Υπόλοιπο 1.1.2016			0,00
Αποσβέσεις περιόδου			0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			0,00
Απομειώσεις περιόδου			0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016			36.641,31
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016			-

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) β1. Συμμετοχές σε θυγατρικές ,συγγενείς και κοινοπραξίες

Δεν υπάρχουν.

γ) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία .

Δεν υπάρχουν.

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Πελάτες	35.370,82	30.876,49
Σύνολο	**35.370,82**	**30.876,49**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Απαιτήσεις (επισφαλείς)	70.190,48	70.190,48
Απαίτηση από παρακρατηθέντες φόρους	3.306,49	175,40
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	383,80	2.958,90
Σύνολο	**73.880,77**	**73.324,78**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.711.000 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 5.133.000,00.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων ποσού € 2.948.430,60 αφορούν ληφθείσα επιχορήγηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3299/2004 ,οι οποίες λήφθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις. Οι συγκεκριμένες επιχορηγήσεις δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στους λογαριασμούς της καθαρής θέσης και μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Δεν υπάρχουν.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν υπάρχουν.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις δεν υπάρχουν.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.158.537,93 κατά την 31.12.2016, για την εξασφάλιση του οποίου έχει εγγραφεί προσημείωση επί του ξενοδοχείου ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ποσού 1.767.000,00 ευρώ.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος	0,00	218.816,33	0,00	218.816,33
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**218.816,33**	**0,00**	**218.816,33**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:				
1 έως 2 έτη	0,00	353.414,00		353.414,00
2 έως 5 έτη	0,00	586.307,60		586.307,60
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00		0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**939.721,60**	**0,00**	**939.721,60**
Γενικό Σύνολο	**0,00**	**1.158.537,93**	**0,00**	**1.158.537,93**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Σχετικά με τις κρατικές επιχορηγήσεις αναφερόμαστε στην παράγραφο στην οποία σχολιάζονται οι λογαριασμοί της καθαρής θέσης.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Προμηθευτές	27.583,92	22.222,47
Επιταγές Πληρωτέες	7.759,20	5.584,69
Σύνολο	**35.343,12**	**27.807,16**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις ανάλυση του κατωτέρου πίνακα.

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	12.385,52	13.762,61
Υποχρέωση προς ΑΜΑΛΙΑ ΞΕΝ.& ΤΟΥΡ.ΑΕ	7.393,52	11.801,98
Υποχρέωση προς Χ. & Α. ΚΟΥΛΟΥΒΑΤΟΣ ΑΕ	19.480,40	17.615,60
Λοιπές υποχρεώσεις προς τρίτους	18.107,70	20.124,61
Προκαταβολές πελατών	5.418,55	4.363,55
Σύνολο	**62.785,69**	**67.668,35**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:**Έσοδα**	31/12/2016	31/12/2015
Πωλήσεις υπηρεσιών	708.341,39	652.827,16
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	0,00	0,00
Διάφορα άλλα έσοδα	1.245,25	0,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (ενοίκια)	0,00	0,00
Έσοδα κεφαλαίων	0,42	40,74
Λοιπά έκτακτα έσοδα	379,57	130,74
Αποζημιώσεις από ασφάλειες	0,00	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.470,61	1.401,00
Σύνολο	**712.437,24**	**654.399,64**

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές προσωπικού	371.813,26	384.328,74
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	28.024,38	16.329,83
Παροχές τρίτων	87.962,38	91.560,62
Φόροι τέλη	29.061,13	25.652,00
Διάφορα έξοδα	30.122,28	28.157,02
Τόκοι δανείων	60.719,62	70.036,97
Αποσβέσεις παγίων	365.982,65	366.083,15
Έκτακτα έξοδα - ζημιές	83,17	59,01
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	3.924,20
Αγορές χρήσης α΄ υλών-διαφορές αποθεμάτων	116.665,83	110.576,98
Σύνολο	**1.090.434,70**	**1.096.708,52**

Αποτέλεσμα χρήσης (προ φόρων)	***-377.997,46***	***-442.308,88***

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο δεν προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών της χρήσης καθώς το κερδοφόρο αποτέλεσμα μεταφέρθηκε στην καθαρή θέση προκειμένου να καλυφθούν οι σωρευμένες ζημιές προηγουμένων χρήσεων.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα το οποίο μεταφέρθηκε στην καθαρή θέση προκειμένου να καλυφθούν οι σωρευμένες ζημιές προηγουμένων χρήσεων.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	10,00	10,87
Εργατοτεχνικό προσωπικό	5,00	4,25
Σύνολο	**15,00**	**15,12**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	277.956,40	292.120,28
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	72.882,88	76.094,85
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	20.032,00	15.178,03
Λοιπές παροχές	941,98	935,58
Σύνολο	**371.813,26**	**384.328,74**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών € 708.341,39 αναφέρεται στα έσοδα του Ξενοδοχείου ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ Πρέβεζας και αναλύεται ως εξής :

	31/12/2016	31/12/2015
Ενοίκια δωματίων	536.915,79	467.293,55
Ενοίκια αιθουσών εκδηλώσεων	4.417,52	4.744,76
Μερικό Σύνολο	**541.333,31**	**472.038,31**
Πρωϊνά	26.573,67	22.796,67
Καφτέρια	26.771,11	19.186,92
Εστιατόριο	36.210,17	25.541,32
Εστιατόριο εκδηλώσεων	59.913,13	94.234,19
Πισίνα	17.183,33	18.386,67
Τηλέφωνα	53,23	238,21
Πλυστικά	26,02	
Διάφορα έσοδα	277,42	404,87
Γενικό Σύνολο	**708.341,39**	**652.827,16**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν.

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31/12/2015	31/12/2014
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών		
Πωλήσεις παγίων		
Πωλήσεις υπηρεσιών		
Λοιπά έσοδα - Ενοίκια		
	0,00	**0,00**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών - Ενοίκια	1.860,00	1.860,00
Αγορές παγίων		
	1.860,00	**1.860,00**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές		
Λοιπές αμοιβές και παροχές		
	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Λοιπές απαιτήσεις		
	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Λοιπές υποχρεώσεις		
	0,00	**0,00**

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Δεν υπάρχουν.

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει τις κατωτέρω εγγυήσεις:

- Εγγυητική Επιστολή προς ELPEDISON αξίας 4.492,33 ευρώ.
- Προσημείωση υπέρ ALPHA BANK επί του ξενοδοχείου ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ Πρέβεζας ποσού 1.767.000,00 ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανείου.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ και Δ/νων Σύμβουλος	**Το μέλος**	**Ο Λογιστής**
ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. ΛΕΩΦ. ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 275 - 152 31 ΧΑΛΑΝΔΡΙ ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16488 - ΔΟΥ ΕΔΡΑΣ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ		
Κων. Χ. Κουλουβάτος	**Κων. Γ. Κουλουβάτος**	**Δημ. Μ. Χασάπης**
Α.Δ.Τ. – ΑΒ649356/06	**Α.Δ.Τ. – ΑΖ086525/08**	**ΑΜΟΕΕ 453 Α ΤΑΞΗΣ**