Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Αθήνα,25/06/2018
Αριθ.Πρωτ.:866982

Πληροφορίες: ΜΑΝΤΑΛΩΖΗ ΕΜΜΑΝΟΥΕΛΑ
Τηλέφωνο: 2103382139
Fax: 2103616464
E-mail: mantalozi@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Την **22/06/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο ΘΟΛΑΡΙ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **4834001000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1409433 οι εγκεκριμένες από την 08/07/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1409435 η από 08/07/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

Τακτικός: Μπανίλας Ευστάθιος με ΑΜ ΣΟΕΛ 16451
Αναπληρωματικός: Ζήρου Αναστασία με ΑΜ ΣΟΕΛ 15841

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 17510 - 17/05/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Φιλοθέης 12, 11147 Γαλάτσι

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 004834001000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως 2016

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο Ν.4308/2014.(Υποδείγματα Β 1.1 , Β 2.1 & Β 3)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της « ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» του 2016 5
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2016 5
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2016 (1/1-31/12/2016) της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 7
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2016 8
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31ης Δεκεμβρίου 2016 9
1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29) 9
2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29) 9
3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29) 10
4. Αλλαγή Λογιστικών Πολιτικών & Διορθώσεις Λαθών παρ. 1 άρθρου 28 (παρ. 5 άρθρου 29) 14
5. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29) 15
6. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29) 15
7. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 16
7.1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29) 16
7.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29) 16
7.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29) 16
7.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29) 16
7.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29) 17
7.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29) 17
7.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) 17
7.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29) 17
7.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29) 18
8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29) 18
9. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29) 18
10. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29) 19
11. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29) 19
12. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29) 19
13. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29) 20
14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 20
Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου 21

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 έλεγχό προέκυψε ότι, στις «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, ποσού ευρώ 565 χιλ. . Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 565 χιλ. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 565 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 226 χιλ. ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο ‘Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη’, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:
α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016.
β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 4 Ιουλίου 2017

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Ευστάθιος Π. Μπανίλας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16451

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της « ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» του 2016

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	7.1	43.736.380,27	44.100.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.1	283.885,32	467.875,73
Λοιπός εξοπλισμός	7.1	669.567,61	1.047.245,51
Σύνολο		**44.689.833,20**	**45.615.121,24**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.1	270.719,90	431.518,68
Σύνολο		**270.719,90**	**431.518,68**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		1.204.189,47	1.334.741,78
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.2	10.120,00	935.907,83
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.2	1.590.000,00	1.590.000,00
Σύνολο		**1.600.120,00**	**2.525.907,83**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**47.764.862,57**	**49.907.289,53**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		48.359,32	155.029,33
Προκαταβολές για αποθέματα		16.664,04	15.984,18
Σύνολο		**65.023,36**	**171.013,51**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.336.099,83	3.272.962,91
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		98.224,03	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		18.374.834,74	6.194.971,67
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		71.505,18	93.563,91
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		62.509,88	8.191.976,74
Σύνολο		**19.943.173,66**	**17.753.475,23**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**20.008.197,02**	**17.924.488,74**
Σύνολο Ενεργητικού		**67.773.059,59**	**67.831.778,27**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		10.420.000,00	10.420.000,00
Σύνολο		**10.420.000,00**	**10.420.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	4	45.989,18	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	4	3.565.929,08	3.324.930,57
Αποτελέσματα εις νέο	4	20.604.282,43	21.468.238,24
Σύνολο		**24.216.200,69**	**24.793.168,81**
Σύνολο καθαρής θέσης	7.3	**34.636.200,69**	**35.213.168,81**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		224.956,67	176.008,00
Σύνολο		**224.956,67**	**176.008,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	6	12.320.012,00	13.514.296,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6	1.762.961,28	650.518,88
Κρατικές επιχορηγήσεις	4	5.434.070,92	5.675.069,43
Σύνολο		**19.517.044,20**	**19.839.884,31**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		3.899.162,28	4.000.544,28
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		1.194.284,00	914.284,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		3.464.255,48	3.697.563,85
Φόρος εισοδήματος		0,00	39.620,98
Λοιποί φόροι και τέλη		604.545,18	666.277,68
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		452.680,32	436.320,25
Λοιπές υποχρεώσεις		3.297.837,81	2.658.474,20
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		482.092,96	189.631,91
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**13.394.858,03**	**12.602.717,15**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**32.911.902,23**	**32.442.601,46**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**67.773.059,59**	**67.831.778,27**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2016 (1/1-31/12/2016) της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	7.8	10.807.901,00	11.487.621,44
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	7.8	-106.670,01	56.243,57
Λοιπά συνήθη έσοδα	7.8	102.495,73	102.818,97
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		0,00	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	7.8	-2.629.234,58	-2.624.503,47
Παροχές σε εργαζόμενους	7.8	-3.233.966,01	-2.925.044,11
Αποσβέσεις	7.8	-2.091.628,45	-1.985.372,73
Λοιπά έξοδα και ζημίες	7.8	-2.579.710,99	-2.117.088,94
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	7.8	-718.238,37	-290.875,05
Λοιπά έσοδα και κέρδη	7.8	283.793,26	256.406,73
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-165.258,42	1.960.206,41
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	7.8	659.537,10	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7.8	-1.071.246,80	-1.000.801,91
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-576.968,12**	**959.404,50**
Φόροι εισοδήματος	7.8	0,00	-39.620,98
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-576.968,12**	**919.783,52**

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2016

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων & καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2015	***10.420.000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***24.215.436***	***34.635.436***
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη					***3.324.931***	***-3.666.981***	-342.051
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο							0
Εσωτερικές μεταφορές							0
Διανομές στους φορείς							0
Αποτελέσματα περιόδου						919.784	919.784
Υπόλοιπο 31.12.2015	***10.420.000***	***0***	***0***	***0***	***3.324.931***	***21.468.239***	***35.213.169***
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη							
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				45.989,18		-45.989	0
Εσωτερικές μεταφορές					240.999	-240.999	0
Διανομές μερισμάτων							0
Αποτελέσματα περιόδου						-576.968	-576.968
Υπόλοιπο 31.12.2016	***10.420.000***	***0***	***0***	***45.989***	***3.565.929***	***20.604.283***	***34.636.201***

Σημείωση
Δεν απαιτείται η σύνταξη κατάστασης ταμειακών ροών τια το μέγεθος της οντότητας.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31ης Δεκεμβρίου 2016

Φιλοθέης 12, 11147 Γαλάτσι– Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 004834001000

(Βάση των Άρθρων 29 και 30 του Ν 4308/2014)

Η εταιρεία κάνει χρήση των απαλλαγών της παραγράφου 10 του Άρθρου 30

1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29)

1.1. Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

1.2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 (άρθρο 2 παράγραφος 5) του νόμου 4308/2014.

1.3. Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δεν συμμετέχει και δεν είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος σε άλλη οντότητα.

1.4. Η εταιρεία ανήκει σε όμιλο. Αποτελεί θυγατρική της «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» λόγω κοινής διοίκησης. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ενοποιούνται από την «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» βάση του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014

1.5. Η οντότητα δεν έχει τεθεί υπό εκκαθάριση

1.6. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

1.7. Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29)

2.1. Κίνδυνος ρευστότητας και ταμειακών ροών

Όπως προκύπτει και από τις οικονομικές καταστάσεις δεν διαφαίνονται σημαντικοί κίνδυνοι ρευστότητας. Το κυκλοφορούν ενεργητικό καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η εταιρεία έχει ως αρχή να παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις ταμειακές της ανάγκες φροντίζοντας να

εξασφαλίζει εγκαίρως τους απαραίτητους πόρους για την εμπρόθεσμη εξόφληση των υποχρεώσεων της.

2.2. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο δεδομένου ότι οι συναλλαγές της γίνονται κυρίως σε ευρώ.

2.3. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κυριότερος χρηματοοικονομικός κίνδυνος που αντιμετωπίζει η εταιρεία, λόγω και της γενικής οικονομικής κρίσης είναι ο πιστωτικός κίνδυνος. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου έχουν ενταθεί τα μέτρα πιστωτικού ελέγχου.

Υπάρχει μεγάλη διασπορά του κινδύνου, λόγω του πλήθους των πελατών. Οι πελάτες παρακολουθούνται στενά για την χρηματοοικονομική τους κατάσταση. Λαμβάνονται εγγυήσεις όπου είναι δυνατόν. Διακόπτεται η συνεργασία σε περιπτώσεις μεγάλων καθυστερήσεων. Λαμβάνονται τα απαραίτητα ένδικα μέσα για την είσπραξη των καθυστερημένων απαιτήσεων.

2.4. Κίνδυνος από τη διακύμανση των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω δανειακών υποχρεώσεων. Για μία μεταβολή των επιτοκίων κατά μία μονάδα, η μεταβολή στα έξοδα ανέρχεται σε ποσό € 180 χιλ περίπου. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση

Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων για αντιστάθμιση χρηματοοικονομικών κινδύνων.

2.5. Άλλοι κίνδυνοι

Δεν υπάρχουν άλλοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες σχετιζόμενοι με την λειτουργία της εταιρείας.

3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί της παρακάτω λογιστικές πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται εφόσον υφίστανται οι ανάλογες περιπτώσεις (στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων).

3.1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα

ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.2. Προσθήκες ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων σε ακίνητα τρίτων (μισθωμένα ξενοδοχεία) επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα πάγια αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης βάση των ετών μίσθωσης.

3.3. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με της παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12% &16%*
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

* Τα επιβατηγά μεταφορικά μέσα αποσβένονται με συντελεστή 16% ενώ τα Φορτηγά αυτοκίνητα με συντελεστή 12%

3.5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

3.5.1. Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.5.2. Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από της εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

3.7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή, κατά περίπτωση, την μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται της ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον της εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

3.13. Δεν διενεργούνται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Οι παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία της καταβολής τους.

3.14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

3.15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά της ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από της χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

3.16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά της στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή της και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

3.18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και της διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά της, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή της στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση της χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή της. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή της με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή

κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

3.23.1. Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

3.23.2. Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

3.25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. Αλλαγή Λογιστικών Πολιτικών & Διορθώσεις Λαθών παρ. 1 άρθρου 28 (παρ. 5 άρθρου 29)

Βάση της περίπτωσης 3.23 των 3. Λογιστικών Πολιτικών (παρ. 5 άρθρου 29 του Ν. 4308/2014.)

Κατά την παρούσα χρήση έγιναν τα εξής:

1. Υιοθετήθηκε διαφορετική πολιτική σε ότι αφορά την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού.

   Ενώ μέχρι και την προηγούμενη χρήση η οντότητα δεν διενεργούσε καμία πρόβλεψη, στην παρούσα χρήση έγινε αναγνώριση και επιμέτρηση στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού και κατά την 31/12/2015.

2. Διορθώθηκε λάθος, με ανακατάταξη της εμφάνισης του αποσβεσμένου μέρους των κρατικών επιχορηγήσεων του Ν. 3299/2004 από το Κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέο» στο κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά». Εμφανίστηκε ως εσωτερική μεταφορά μεταξύ των κονδυλίων αυτών της καθαρής θέσης ποσού € 3.324.931.

3. Διορθώθηκε λάθος υπολογισμός των σωρευμένων αποσβέσεων της πρώτης εφαρμογής των Κρατικών επιχορηγήσεων με την ανακατάταξη του ποσού του λάθους μεταξύ των κονδυλίων «Κρατικές επιχορηγήσεις» και «Αποτελέσματα εις νέο» ποσού € 166.043.

Η Συνολική επίδραση στην Καθαρή θέση της συγκριτικής περιόδου 31/12/2015, από τους ανωτέρω χειρισμούς, ανήλθε σε ποσό € 342.051, ενώ δεν υπήρξε επίδραση στο αποτέλεσμα της συγκριτικής περιόδου.

Συγκεκριμένα οι μεταβολές στην Καθαρή θέση της συγκριτικής περιόδου μεταξύ δημοσιευμένων και διορθωμένων ποσών παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Επίδραση των διορθώσεων στο σύνολο της Καθαρής Θέσης.	
Σύνολο Καθαρής Θέσης	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	35.555.220
Επίδραση από Διορθώσεις	-342.051
Διορθωμένο 31/12/2015	**35.213.169**
Προσαρμογές σε κονδύλια του Ισολογισμού 2015 (συγκριτική περίοδος)	
Αποτελέσματα εις νέο	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	25.135.219,68
Επίδραση από Διορθώσεις	-3.666.981
Διορθωμένο 31/12/2015	**21.468.238**
Κρατικές επιχορηγήσεις	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	5.509.027
Επίδραση από Διορθώσεις	166.043
Διορθωμένο 31/12/2015	**5.675.069**
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	0
Επίδραση από Διορθώσεις	176.008
Διορθωμένο 31/12/2015	**176.008**
Αφορολόγητα αποθεματικά	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	0,00
Επίδραση από Διορθώσεις	3.324.931
Διορθωμένο 31/12/2015	**3.324.931**

5. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν έγινε παρέκκλιση από τον νόμο

6. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)

Στους πίνακες που ακολουθούν αναλύονται τα στοιχεία (υποχρεώσεις) που σχετίζονται με περισσότερα του ενός κονδυλίου ισολογισμού.

Κονδύλια Μακροπροθέσμων δανείων	Σύνολο	Μακροπρόθεσμα Δάνεια	Βραχυπρόθεσμο τμήμα μακροπρόθεσμων δανείων
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	13.514.296,00	12.320.012,00	1.194.284,00

Κονδύλια Βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	Σύνολο	Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Υπόλοιπο Κονδυλίων Βραχυπροθέσμων
Λοιπές υποχρεώσεις (*1)	3.510.337,81	212.500,00	3.297.837,81
Διακανονισμός καταβολής Φόρων & Τελών	739.304,88	134.759,70	604.545,18
Διακανονισμός καταβολής Ασφ. Οργανισμών	498.550,28	45.869,96	452.680,32
Εμπορικές υποχρεώσεις(*2)	4.834.087,10	1.369.831,62	3.464.255,48
Σύνολο	**9.582.280,07**	**1.762.961,28**	**7.819.318,79**

2*(μέρος που αφορά προκαταβολές ποσού € 212.500,00 Επι συνόλου Λοιπών υποχρεώσεων)

1*(μέρος που αφορά Επιταγές πληρωτέες επι του συνόλου των εμπορικών υποχρεώσεων ποσού € 1.369.831,62

7. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

7.1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον συνημμένο πίνακα στο τέλος της παρούσας παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Σημείωση

Λόγω της πολυπλοκότητας του υπολογισμού της αξίας ιστορικού κόστους για τα ακίνητα της εταιρείας, για την πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν 4308/2014), έγινε αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων (ακινήτων) της σε εύλογη αξία από ορκωτό εκτιμητή. Η αξία αυτή θεωρείται ως ιστορικό κόστος.

7.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» ποσού € 10.120,00 την 31.12.2016, αφορά Δοσμένες εγγυήσεις που έχουν δοθεί σε προηγούμενες χρήσεις.

7.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 10.420.000,00 και αναλύεται σε 1.042.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 10 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2016	2015
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	1.042.000	1.042.000
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	1.042.000	1.042.000

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης μεταβλήθηκε από την προηγούμενη χρήση κατά το ποσό που εγκρίθηκε από την τακτική γενική συνέλευση σχετικά με την διανομή των αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2016

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2016)	0,00	0,00	0,00
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	45.989,18	45.989,18
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2016)	0,00	45.989,18	45.989,18

7.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Επί των ακινήτων έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού € 38.500.000.00 για ασφάλεια τραπεζικών δανείων

Ποσά Προσημείωσης	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Δάνειων 31/12/2016	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Εγγυητικών Επιστολών 31/12/2016	Υπέρ λοιπών εταιρειών του Ομίλου	Σύνολο Καλυπτόμενων Δανείων και Εγγυητικών επιστολών
48.500.000,00	16.928.574,00	0,00	5.627.500,00	25.556.074,00

7.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Οι υποχρεώσεις αυτές εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Ρύθμιση Αυθαιρέτων	Δόσεις Δανείων	Σύνολο
14.973,30	1.428.592,00	**1.443.565,30**

7.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοιες

7.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις και εγγυήσεις πέραν αυτών που αναφέρονται στην παράγραφο 6.4 της παρούσας

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Δεν αναμένεται να προκύψουν φορολογικές παραβάσεις και να βεβαιωθούν πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ενδεχόμενο έλεγχο για την ανέλεγκτη μη παραγραμμένη χρήση 2011. Για τις μη παραγραμμένες χρήσεις 2012 έως και 2015, έχουν εκδοθεί σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

7.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29)

7.8.1 ΕΣΟΔΑ	2016	2015
Πωλήσεις εμπορευμάτων	5.994,65	2.384,65
Πωλήσεις προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	2.667.022,78	3.229.573,67
Παροχή υπηρεσιών	8.134.883,57	8.255.663,12
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων	0,00	0,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	102.495,73	102.818,97
Έσοδα κεφαλαίων	659.537,10	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	241.040,22	256.406,73
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	42.753,04	0,00
Σύνολο Εσόδων	**11.853.727,09**	**11.846.847,14**

7.8.2 ΕΞΟΔΑ		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.233.966,01	2.925.044,11
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	362.966,95	84.391,23
Παροχές τρίτων	1.770.362,42	1.444.405,62
Φόροι-Τέλη	62.242,35	30.392,44
Διάφορα έξοδα	263.733,40	354.189,64
Τόκοι και συναφή έξοδα	1.071.246,80	1.000.801,91
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωμ/μένες στο λειτ/κό κόστος	2.091.628,45	1.985.372,73
Λοιπές Προβλέψεις	48.948,67	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	71.457,20	203.710,01
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	718.238,37	290.875,05
Σύνολο Εξόδων	**9.694.790,62**	**8.319.182,74**

Οι αναλώσεις της χρήσης (Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά) ανήλθαν σε ποσό € 2.735.904,59 έναντι ποσού € 2.568.259,90 της προηγούμενης χρήσης.

Δεν προέκυψε Φόρος εισοδήματος για την παρούσα χρήση (για την προηγούμενη χρήση ανερχόταν σε ποσό € 39.620,98)

(*)Η εταιρεία κατά την παρούσα χρήση εφάρμοσε νέα πολιτική (αρχή ίσων αποστάσεων) με την χρέωση τόκων επί των απαιτήσεων των συνδεδεμένων μερών.

7.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τόκοι που ενσωματώθηκαν σε περιουσιακά στοιχεία στην περίοδο.

8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η διάθεση των αποτελεσμάτων προτείνεται να γίνει ως εξής:

	2016	2015
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	45.989,18
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-576.968,12	873.794,34
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-576.968,12	919.783,52

Η προτεινόμενη διάθεση τελεί υπό την έγκριση από την επερχόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

9. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε 202 απασχολούμενους έναντι 216 στην προηγούμενη χρήση.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2016	2015
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	2.472.771,79	2.233.887,01
Παρεπόμενες παροχές, έξοδα προσωπικού	130.911,61	130.963,91
Εργοδοτικές εισφορές & επιβ. Εμμισθου προσωπικού	630.282,61	560.193,19
Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου	0	0
Σύνολο Αμοιβών	**3.233.966,01**	**2.925.044,11**

10. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρεία έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού της Συμβουλίου για εμπορικούς σκοπούς (παρεσχέθη σχετική έγκριση από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 29.05.2017). Η κίνηση των ποσών αυτών εμφανίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Ποσά
Υπόλοιπα 01.01.2015	5.030.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2015	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	5.030.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2016	1.491.608,22
Επιστροφές 2016	0
Διαγραφές 2016	0
Υπόλοιπο 31.12.2016	6.521.608,22

11. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δεν δόθηκαν τέτοιες αμοιβές στην χρήση

12. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Πέραν των συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 10 της παρούσας
Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Επωνυμία Εταιρείας	Καθαρή Αξία Πωλήσεων	Καθαρή Αξία Αγορών
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.	80.541,15	7.876,57
ΞΤΕ Κ.ΜΗΤΣΗΣ Α.Ε.	265.697,52	0,00
ΦΑΛΗΡΑΚΙ Α.Ξ.Ε.	771,46	0,00
ΔΙΑΓΟΡΑΣ Α.Ξ.Ε.	22.232,81	0,00
ΠΑΝΕΥΡΩΠΑ Α.Ε.	6.691,61	0,00
ΕΝΤΥΠΟΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε. - ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΣ	6.400,00	0,00
ΚΑΒΕΙΡΟΣ ΟΙΝΟΠΟΙΗΤΙΚΗ Α.Ε.	0,00	60.995,78
ΣΥΝΟΛΑ :	**382.334,55**	**68.872,35**

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών των συνδεδεμένων μερών κατά την 31/12/2016 αναλύονται ως εξής (Με θετικό πρόσημο εμφανίζονται οι απαιτήσεις και με αρνητικό πρόσημο οι υποχρεώσεις):

Εταιρεία	Υπόλοιπο 2016
ΞΤΕ Κ.ΜΗΤΣΗΣ Α.Ε.	8.127.577,41
ΦΑΛΗΡΑΚΙ Α.Ξ.Ε.	771,46
ΔΙΑΓΟΡΑΣ Α.Ξ.Ε.	828.867,09
ΠΑΝΕΥΡΩΠΑ Α.Ε. Α.Ε.Τ.Ξ.Ε.	6.691,61
ΕΝΤΥΠΟΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.	134.400,00
ΣΥΝΟΛΟ	**9.098.307,57**

13. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29)

	2016	2015
Αμοιβές τακτικού ελέγχου	4.400	4.400
Αμοιβές φορολογικού πιστοποιητικού	4.800	4.800
Αμοιβές προσυμφωνημένων διαδικασιών	0,00	0,00
Σύνολο	8.800	8.800

14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν διορθωτικά ή μη διορθωτικά σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αξία Κτήσης 1/1/2015	Μεταβολές 2015	Αξία 31/12/2015	Μεταβολές 2016	Αξία 31/12/2016
Οικόπεδα (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	2.740.000,00	0,00	2.740.000,00	0,00	2.740.000,00
Κτίρια (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	46.762.997,83	2.088.112,93	48.851.110,76	576.380,27	49.427.491,03
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.582.756,22	69.281,15	2.652.037,37	103.995,08	2.756.032,45
Μεταφορικά Μέσα	112.146,02	0,00	112.146,02	4.000,00	116.146,02
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	5.531.314,93	129.029,54	5.660.344,47	321.166,28	5.981.510,75
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα Πολυετούς απόσβεσης	1.612.825,22	0,00	1.612.825,22	0,00	1.612.825,22
Σύνολο Αξίας κτήσης	**59.342.040,22**	**2.286.423,62**	**61.628.463,84**	**1.005.541,63**	**62.634.005,47**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αποσβεσθέντα 1/1/2015**	**Αποσβέσεις 2015**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2015**	**Αποσβέσεις 2016**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2016**
Αποσβέσεις Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	-6.577.811,06	-913.299,70	-7.491.110,76	-940.000,00	-8.431.110,76
Αποσβέσεις Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	-1.919.797,09	-264.364,55	-2.184.161,64	-287.985,49	-2.472.147,13
Αποσβέσεις Μεταφορικών Μέσων	-53.776,35	-11.215,20	-64.991,55	-11.512,94	-76.504,49
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	-4.025.056,21	-635.197,22	-4.660.253,43	-691.331,24	-5.351.584,67
Αποσβέσεις Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	-1.020.010,48	-161.296,06	-1.181.306,54	-160.798,78	-1.342.105,32
Σύνολο Αποσβέσεων	**-13.596.451,19**	**-1.985.372,73**	**-15.581.823,92**	**-2.091.628,45**	**-17.673.452,37**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αναπόσβεστα 1/1/2015**		**Αναπόσβεστα 31/12/2015**		**Αναπόσβεστα 31/12/2016**
Αναπόσβεστο Οικοπέδων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	2.740.000,00		2.740.000,00		2.740.000,00
Αναπόσβεστο Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	40.185.186,77		41.360.000,00		40.996.380,27
Αναπόσβεστο Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	662.959,13		467.875,73		283.885,32
Αναπόσβεστο Μεταφορικών Μέσων	58.369,67		47.154,47		39.641,53
Αναπόσβεστο Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	1.506.258,72		1.000.091,04		629.926,08
Αναπόσβεστο Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	592.814,74		431.518,68		270.719,90
Σύνολο Αναπόσβεστων	**45.745.589,03**		**46.046.639,92**		**44.960.553,10**

Για την εταιρεία «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (μεσαία οντότητα) παρουσιάστηκαν οι χρηματοοικονομικές της καταστάσεις, για την περίοδο 2016 (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης, και Προσάρτημα) με βάση το Άρθρο 15 παράγραφος 4 του Ν.4308/2014.

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2017

Για την εταιρεία

Ο Δ/νων Σύμβουλος	Η Πρόεδρος του Δ.Σ	Ο Λογιστής
Σταύρος Στ. Μήτσης	**Χριστίνα Κ. Μήτσης**	**Κων/νος Γ. Χαρατσής**
Α.Δ.Τ. ΑΚ 633086/2012	Α.Δ.Τ. ΑΜ173775/2015	Α.Δ.Τ. ΑΚ 543640/2012

ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ

ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

(1.1.2016-31.12.2016)

ΙΟΥΝΙΟΣ 2017

Θ Ο Λ Α Ρ Ι Ξ Ε Ν Ο Δ Ο Χ Ε Ι Α Κ Η - Τ Ο Υ Ρ Ι Σ Τ Ι Κ Η - Ο Ι Κ Ο Δ Ο Μ Ι Κ Η Κ Α Ι Ε Μ Π Ο Ρ Ι Κ Η Α Ν Ω Ν Υ Μ Η Ε Τ Α Ι Ρ Ε Ι Α

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016
(1ης Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2016)

Κύριοι μέτοχοι,

Υποβάλλουμε για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016, με έκθεση για τα πεπραγμένα της χρήσης αυτής και όσες πληροφορίες προβλέπονται από τον Κ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014. Οι ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι περιγράφονται αναλυτικά στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

1. Δραστηριότητες – επιδόσεις – στόχοι και στρατηγικές

Η εταιρεία εκμεταλλεύεται το ξενοδοχείο BLUE DOMES, κατηγορίας πολυτελείας που βρίσκεται στην Καρδάμαινα της Κω. Η τρέχουσα χρήση ήταν η 7η λειτουργική χρονιά του ξενοδοχείου. Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκατάστημα και δεν υπάρχουν στην ιδιοκτησία της εταιρείας άλλα ακίνητα.

Η στρατηγική της εταιρείας επικεντρώνεται στην βελτίωση της ανταγωνιστικότητας, που επιτυγχάνεται με βάση τους εξής κεντρικούς άξονες:

- Διατήρηση υψηλού επιπέδου υπηρεσιών.
- Επιδίωξη μεγάλου ποσοστού πληρότητας ώστε να διατηρείται χαμηλό το κατά μονάδα λειτουργικό κόστος.
- Διατήρηση των κτιριακών εγκαταστάσεων σε υψηλό επίπεδο.
- Περιοδική ολοκληρωμένη ανακαίνιση των ξενοδοχείων, με εκμετάλλευση των εκάστοτε παρεχομένων αναπτυξιακών κινήτρων.
- Συνεχής παρακολούθηση και προσαρμογή στις διεθνείς τάσεις της αγοράς.
- Διείσδυση νέες αγορές (χώρες με μεγάλη εισροή τουριστών στην Ελλάδα).

Σε σύγκριση με το 2015 παραθέτουμε τα εξής μεγέθη που απεικονίζουν τις επιδόσεις και τις αντίστοιχες μεταβολές τους:

	2016	**2015**	**Μεταβολή**
Κύκλος Εργασιών	10.807.901,00	11.487.621,44	-5,92%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-165.258,42	1.960.206,41	-108,43%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-576.968,12	919.783,52	-162,73%
Ίδια Κεφάλαια	34.636.200,69	35.213.168,81	-1,64%

Από το ανωτέρω προκύπτει ότι ενώ η μείωση του τζίρου και η αύξηση στα κόστη και επηρέασαν αρνητικά τα αποτελέσματα της χρήσης μειώθηκαν σημαντικά. Αυτό δεν οφείλεται σε λειτουργικούς παράγοντες αλλά κυρίως στην αύξηση των απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων.

2. Περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που διαφαίνονται για την επόμενη χρήση:

Η εταιρεία δραστηριοποιείται σε ένα ανταγωνιστικό περιβάλλον, στον τομέα του τουρισμού. Τα υψηλά στάνταρτ των ξενοδοχείων και η θέση τους, ο σύγχρονος εξοπλισμός και η εξειδίκευση του προσωπικού, σε συνδυασμό με την περαιτέρω μείωση του κόστους, δίνουν τη δυνατότητα αποτελεσματικής αντιμετώπισης του ανταγωνισμού και της οικονομικής κρίσης.

Κίνδυνος ρευστότητας και ταμειακών ροών

Όπως προκύπτει και από τις οικονομικές καταστάσεις δεν διαφαίνονται σημαντικοί κίνδυνοι ρευστότητας. Το κυκλοφορούν ενεργητικό καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η εταιρεία έχει ως αρχή να παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις ταμειακές της ανάγκες φροντίζοντας να εξασφαλίζει εγκαίρως τους απαραίτητους πόρους για την εμπρόθεσμη εξόφληση των υποχρεώσεων της.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο δεδομένου ότι οι συναλλαγές της γίνονται κυρίως σε ευρώ.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κυριότερος χρηματοοικονομικός κίνδυνος που αντιμετωπίζει η εταιρεία, λόγω και της γενικής οικονομικής κρίσης είναι ο πιστωτικός κίνδυνος. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου έχουν ενταθεί τα μέτρα πιστωτικού ελέγχου.

Υπάρχει μεγάλη διασπορά του κινδύνου, λόγω του πλήθους των πελατών. Οι πελάτες παρακολουθούνται στενά για την χρηματοοικονομική τους κατάσταση. Λαμβάνονται εγγυήσεις όπου είναι δυνατόν. Διακόπτεται η συνεργασία σε περιπτώσεις μεγάλων καθυστερήσεων. Λαμβάνονται τα απαραίτητα ένδικα μέσα για την είσπραξη των καθυστερημένων απαιτήσεων.

Κίνδυνος από τη διακύμανση των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω δανειακών υποχρεώσεων. Για μία μεταβολή των επιτοκίων κατά μία μονάδα, η μεταβολή στα έξοδα ανέρχεται σε ποσό € 180 χιλ περίπου. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση

Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων για αντιστάθμιση χρηματοοικονομικών κινδύνων.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η εταιρεία παρακολουθεί και αναπροσαρμόζει τις πολιτικές και την λειτουργία της με τεχνολογίες που την καθιστούν όλο και περισσότερο φιλική προς το περιβάλλον.
Η εταιρεία στην παρούσα χρήση 2016 έλαβε το οικολογικό σήμα ποιότητας «Green Key», ένα οικολογικό σήμα ποιότητας για τουριστικές μονάδες που δημιουργήθηκε

από το Ίδρυμα για την Περιβαλλοντική Εκπαίδευση, γνωστό ως FEE (Foundation for Environmental Education), με αποστολή την περιβαλλοντική εκπαίδευση ανά τον κόσμο, που εδρεύει στην Δανία και εκπροσωπείται στην Ελλάδα από την παλαιότερη περιβαλλοντική Μη Κυβερνητική Οργάνωση της χώρας, την «Ελληνική Εταιρεία Προστασίας της Φύσης»

Τα κριτήρια του Προγράμματος Green Key αφορούν στην Περιβαλλοντική Διαχείριση της τουριστικής επιχείρισης και στην Περιβαλλοντική Εκπαίδευση που πρέπει η επιχείριση να αναλαμβάνει για το προσωπικό, τους επισκέπτες, τους προμηθευτές και ει δυνατόν την τοπική κοινωνία μέσα στην οποία λειτουργεί.

Συγκεκριμένα, τα κριτήρια για τη βράβευση μιας επιχείρησης με το οικολογικό σήμα ποιότητας «Green Key» χωρίζονται στις παρακάτω 11 κατηγορίες:

1. Περιβαλλοντική διαχείρηση
2. Συμμετοχή του Προσωπικού Πληροφόρηση των πελατών
3. Διαχείριση Νερού Πλύσιμο και καθαρισμός
4. Διαχείριση Απορριμμάτων
5. Ενέργεια
6. Τρόφιμα και ποτά
7. Εσωτερικό περιβάλλον
8. Κήποι και χώροι στάθμευσης
9. Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη
10. Διοίκηση
11. Πράσινες δραστηριότητες

η συνεργασία αυτή, με το Πρόγραμμα «Green Key» εντάσσεται στη στρατηγική πράσινης ανάπτυξης και έχει ως στόχο να ενδυναμώσει τις βέλτιστες οικολογικές πρακτικές στην ελληνική τουριστική αγορά.

Α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις στο περιβάλλον

Για την κατασκευή, αδειοδότηση και λειτουργία των μονάδων της επιχείρησης έχουν καταρτιστεί περιβαλλοντικές μελέτες.

Η δραστηριότητές της επιχείρησης, επιδρούν σε μεγάλο βαθμό με το φυσικό περιβάλλον,.

Οι κύριοι τομείς επίδρασης είναι

Έδαφος – Στερεά απόβλητα

Νερό-Σπατάλη νερού και υγρά απόβλητα

Ατμόσφαιρα- Αέριοι ρίποι

Η επιχείρηση με κατεύθυνση σε κάθε ένα από τους ανωτέρω τομείς ξεχωριστά λαμβάνει όλα τα μέτρα για την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων από την λειτουργία της σε αυτούς.

Β) Διαδικασίες πρόληψης και έλεγχου της ρύπανσης και περιβαλλοντικών επιπτώσεων

Η ενέργεια που χρησιμοποιείται κατά την λειτουργία της επιχείρησης είναι ηλεκτρική, ενώ στα πλαίσια της μείωσης των εκπομπών ρύπων έχει εγκαταλειφθεί η

χρήση του πετρελαίου για την θέρμανση και την λειτουργία τμημάτων της επιχείρησης και έχει αντικατασταθεί με την χρήση φυσικού αερίου.
Για την επεξεργασία των λημμάτων και αστικών απόβλητων, που δημιουργούνται από την λειτουργία των μονάδων, έχουν κατασκευαστεί βιολογικοί καθαρισμοί ενώ για τους αέριους ρίπους –διαμέσου κατάλληλου συστήματος απορρόφησης που έχει εγκατασταθεί –δεν επιτρέπει την διασπορά επιβλαβών υλικών στο περιβάλλον.
Η χρήση του πρόσημου νερού είναι περιορισμένη καθώς υπάρχουν μονάδες αφαλάτωσης για την κάλυψη των αναγκών των ξενοδοχειακών μονάδων που λειτουργούν.
Παράλληλα η επιχείρηση λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της, προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες που θα καθιστούν το περιβάλλον πλησίον των μονάδων θελκτικό (καθαρισμός παραλιών, προστασία και καθαρισμός δασικών περιοχών κλπ)
Παράλληλα έχει υιοθετήσει πρακτικές «εκπαίδευσης» και παρότρυνσης των πελατών και του προσωπικού να συνδράμουν στην διαφύλαξη και προστασία του περιβάλλοντος.

Γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών

Η Επιχείρηση πέρα από την εφαρμογή πρακτικών που επιφέρουν μείωση των επιπτώσεων στο περιβάλλον ακολουθεί πορεία προς την υιοθέτηση ενός βιώσιμου μοντέλου που θα έχει ταυτόχρονα ως πυλώνες την κερδοφορία ,την ανάπτυξη αλλά κ την προστασία του περιβάλλοντος.
Σεβόμενη την πολιτική της αειφόρου ανάπτυξης θεσπίζει κριτήρια και εφαρμόζει διαδικασίες με σκοπό την μείωση των πιθανών αρνητικών επιπτώσεων στο περιβάλλον ,στην υγεία, στο κλίμα και στους φυσικούς πόρους .
Στον τομέα δραστηριότητας της επιχείρησης η οικολογία σημαίνει οικονομία και το αντίστροφο. Μέσα από τις εφαρμοζόμενες πρακτικές, επιτυγχάνεται σημαντική μείωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων και σημαντική αύξηση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών, καθώς μέρος των παρεχόμενων υπηρεσιών είναι και το περιβάλλον. σε σημείο που όταν υποβαθμίζεται το φυσικό περιβάλλον να πλήττει το τουριστικό προϊόν.

4. Εργασιακά ζητήματα

Α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η επιχείρηση υλοποίει την αρχή της ίσης μεταχείρισης ανεξαρτήτως ηλικίας, σεξουαλικού προσανατολισμού, φυλής ή εθνικής καταγωγής, θρησκείας ή πεποιθήσεων, σε όλα τα στάδια της επαγγελματικής σχέσης, κατά την πρόσβαση σε αυτή, στην επαγγελματική ανέλιξη και επαγγελματική κατάρτιση, σε σχέση με τους όρους και συνθήκες εργασίας και τους όρους και συνθήκες παροχής επαγγελματικής εκπαίδευσης, καθώς και τους όρους και διατάξεις των απολύσεων. Προωθείται ουσιαστική ισότητα στο χώρο εργασίας για όλους τους συμμετέχοντες,

ανεξαρτήτως των προσωπικών τους χαρακτηριστικών ή/και επιλογών ώστε να επενεργεί θετικά τόσο στην προσωπική όσο και στην επαγγελματική ωρίμανση, η οποία κρίνεται απαραίτητη σε μια σύγχρονη και ποικιλόμορφη κοινωνία.

Β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η επιχείρηση σέβεται και διαφυλάττει των εργασιακών, οικονομικών, ασφαλιστικών, κοινωνικών και συνδικαλιστικών συμφερόντων των εργαζομένων ώστε κάθε εργαζόμενος να ασκεί το συνδικαλιστικό του δικαίωμα χωρίς τον κίνδυνο απώλειας της θέσης εργασίας του εξ αυτού του λόγου.

Γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Η επιχείρηση φροντίζει για την εφαρμογή των μέτρων υγιεινής και ασφάλειας, για τη διευκόλυνση του έργου των τεχνικών και υγειονομικών επιθεωρητών εργασίας και για την επιμόρφωση και εκπαίδευση των εργαζομένων στην εφαρμογή των ως άνω μέτρων
Μεριμνεί ώστε να προληφθούν τα εργατικά ατυχήματα και οι επαγγελματικές ασθένειες, να προστατευθεί η υγεία του ανθρώπινου δυναμικού και να αποφευχθούν τόσο η δημιουργία επικίνδυνων καταστάσεων όσο και η ρύπανση του φυσικού περιβάλλοντος. Για να επιτευχθούν οι στόχοι αυτοί υποχρεωτικά εργοδότης και εργαζόμενοι τηρούν σχολαστικά τους κανόνες που έχουν συμφωνηθεί. Οι κανόνες αυτοί καθορίζουν το πλαίσιο στο οποίο χρησιμοποιούνται οι εξωτερικοί και εσωτερικοί χώροι των κτιρίων των εργασιακών χώρων, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους εκτελούνται οι διάφορες εργασίες
Η ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού είναι οι συστηματικές και εντατικές προσπάθειες της επιχείρησης με σκοπό την βελτίωση της παρούσας και της μελλοντικής επίδοσης μέσω αύξησης ικανοτήτων. Ανάπτυξη και εκπαίδευση με στόχο ικανό και αποδοτικό ανθρώπινο δυναμικό. Υπάρχει εξασφάλιση ότι όλες οι κρίσιμες θέσεις έχουν διαδόχους, εφοδιασμός των από άτομα με γνώσεις και εμπειρίες, ώστε να φθάσουν σε υψηλά επίπεδα υπευθυνοτήτων, αξιοποιώντας στο μέγιστο τις ικανότητές τους. Δίνεται στα άτομα που χαρακτηρίζονται ως υψηλού δυναμικού (high potential), καθοδήγηση και ενθάρρυνση, έτσι ώστε να αναπτύξουν τις δυνατότητες τους και να έχουν μία επιτυχημένη εξέλιξη στην εταιρία.

5. Χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων

2016			**2015**			
1 Δείκτης γενικής ρευστότητας: σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού / σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων						
2016			**2015**			
20.008.197,02			**17.924.488,74**			
13.394.858,03	**=**	**1,49**	**12.602.717,15**	**=**	**1,42**	**Φορές**

Ο αριθμοδείκτης δείχνει το μέτρο ρευστότητας μιας επιχείρησης και το περιθώριο ασφαλείας, ώστε αυτή να είναι σε θέση να ανταποκριθεί στην πληρωμή των καθημερινών απαιτητών υποχρεώσεων.
Οσο πιο προβλέψιμες είναι οι εισροές χρημάτων μιας επιχείρησης τόσο είναι γενικότερα αποδεκτός ένας πιο χαμηλός δείκτης

2 Δείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας ενεργητικού: κύκλος εργασιών / γενικό σύνολο ενεργητικού

2016			2015		
10.807.901,00 / 67.773.059,59	=	0,16	11.487.621,44 / 67.831.778,27	=	0,17 Φορές

Ο αριθμοδείκτης παρέχει ενδείξεις για το πόσο η επιχείρηση χρησιμοποιεί εντατικά τα περιουσιακά της στοιχεία προκειμένου να πραγματοποιεί τις πωλήσεις της. Από αυτό φαίνεται αν υπάρχει υπερεπένδυση κεφαλαίων στην επιχείρηση σε σχέση με το ύψος των πωλήσεών της. Βέβαια, τα στοιχεία αυτού του δείκτη επηρεάζονται σε μεγάλο βαθμό από τη μέθοδο των αποσβέσεων που ακολουθεί η διοίκηση της εταιρείας, δηλαδή από το αν ακολουθείται πολιτική αυξανόμενης ή σταθερής απόσβεσης. Γενικότερα, όσο υψηλότερος είναι ο δείκτης αυτός τόσο πιο αποτελεσματικά έχουν χρησιμοποιηθεί τα περιουσιακά της στοιχεία.

3 Δείκτης κάλυψης τόκων: κέρδη προ τόκων και φόρων / σύνολο χρεωστικών τόκων

2016			2015		
-165.258,42 / 1.071.246,80	=	-0,15	1.960.206,41 / 1.000.801,91	=	1,96 Φορές

Ο αριθμοδείκτης αυτός φανερώνει τη σχέση μεταξύ των καθαρών κερδών μιας επιχείρησης και των τόκων με τους οποίους αυτή επιβαρύνεται μέσα στη χρήση για τα ξένα κεφάλαια. Αποτελεί δηλαδή ένα μέτρο της δανειακής κατάστασής της σε σχέση με τη δυναμικότητά της να επιτυγχάνει κέρδη, καθώς εμφανίζει την ικανότητά της να εξοφλεί τους τόκους των ξένων κεφαλαίων από τα κέρδη της.

4 Δείκτης οικονομικής μοχλεύσεως: γενικό σύνολο ενεργητικού / σύνολο ιδίων κεφαλαίων

2016			2015		
67.773.059,59 / 34.636.200,69	=	1,96	67.831.778,27 / 35.213.168,81	=	1,93 Φορές

Με τον εν λόγω δείκτη παρατηρούμε την επίδραση που ασκεί η χρησιμοποίηση των δανειακών κεφαλαίων στην αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας. Ανάλογα με το επίπεδο του δείκτη μεγαλύτερος, ίσος ή μικρότερος της μονάδας η επίδραση από τη χρήση ξένων κεφαλαίων στα κέρδη της επιχεόρησης είναι αντίστοιχα θετική και επωφελής, μηδενική ή αρνητική.

5 Δείκτης αποδοτικότητας ιδίων κεφαλαίων: καθαρά κέρδη χρήσης / σύνολο ιδίων κεφαλαίων

2016		2015	
-576.968,12	-1,67%	919.783,52	2,61%

34.636.200,69 = 35.213.168,81 =

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την κερδοφόρα δυναμικότητα μιας επιχείρησης και παρέχει ένδειξη του κατά πόσο επιτεύχθηκε ο στόχος πραγματοποίησης ενός ικανοποιητικού αποτελέσματος από τη χρήση των κεφαλαίων του μετόχου. Με άλλα λόγια, μετρά την αποτελεσματικότητα με την οποία τα κεφάλαια των φορέων της επιχείρησης απασχολούνται σε αυτήν. Αποτελεί τον βασικό δείκτη τον οποίο η διοίκηση μιας εταιρείας σε περίπτωση θετικού αποτελέσματος τείνει να προβάλει με τον πιο επιφανή τρόπο στον ετήσιο απολογισμό χρήσης.

6 Δείκτης αποδοτικότητας ενεργητικού: καθαρά κέρδη χρήσης / σύνολο ενεργητικού Χ 100

2016			2015		
-576.968,12			**919.783,52**		
67.773.059,59	**=**	**-0,85%**	**67.831.778,27**	**=**	**1,36%**

Ο συγκεκριμένος αριθμοδείκτης μετράει την απόδοση των συνολικών περιουσιακών στοιχείων μιας επιχείρησης και επιτρέπει την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της. Ο δείκτης φανερώνει την ικανότητά της να μπορεί να επιζήσει οικονομικά και να προσελκύσει κεφάλαια που προσφέρονται για επένδυση, «ανταμείβοντάς» τα ανάλογα.

7 Δείκτης καθαρού κέρδους: καθαρά κέρδη χρήσης / κύκλος εργασιών

2016			2015		
-576.968,12			**919.783,52**		
10.807.901,00	**=**	**-5,34%**	**11.487.621,44**	**=**	**8,01%**

Ο αριθμοδείκτης αυτός, γνωστός και ως καθαρό περιθώριο κέρδους, προσδιορίζει το κέρδος από τις λειτουργικές δραστηριότητες, δηλαδή το ποσοστό κέρδους που μένει στην επιχείρηση μετά την αφαίρεση από τις καθαρές πωλήσεις του κόστους πωληθέντων και των λοιπών εξόδων. Οσο μεγαλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης τόσο πιο επικερδής είναι η επιχείρηση.

6. Λοιπές πληροφορίες

- Δεν έχουν αποκτηθεί ίδιες μετοχές.
- Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα κατά την 31/12/2016
- Λόγω της φύσεως του αντικειμένου δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης.
- Δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα, τα οποία να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις ή να χρήζουν αναφοράς, μετά το τέλος της χρήσεως και έως την ημερομηνία υποβολής της παρούσης.

7. Προβλεπόμενη πορεία

Για την επόμενη χρήση προβλέπεται αυξημένη τουριστική κίνηση στη χώρα μας. Με βασικό στόχο τον περαιτέρω εξορθολογισμό των δαπανών, χωρίς επίπτωση στην υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών, που παραμένει κύριος και αδιαπραγμάτευτος στόχος της στρατηγικής μας, η εκτίμηση της διοίκησης είναι ότι η εταιρεία, εκμεταλλευόμενη τα συγκριτικά της πλεονεκτήματα έναντι του ανταγωνισμού, παρά την δυσμενή οικονομική συγκυρία, θα βελτιώσει περαιτέρω τον τζίρο και την κερδοφορία της.

8. Προτεινόμενη διάθεση αποτελεσμάτων

Η χρήση 2016 ήταν ζημιογόνος. Προτείνεται η μεταφορά των αποτελεσμάτων στο υπόλοιπο κερδών εις νέο.

Αφού σας εκθέσαμε τα ανωτέρω συμπληρωματικά στοιχεία της διαχείρισης και των προοπτικών της εταιρείας, παρακαλούμε για την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Γαλάτσι, 9 Ιουνίου 2017
ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Σταύρος Κωνσταντίνου Μήτσης

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 9 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 4 Ιουλίου 2017.

Αθήνα, 4 Ιουλίου 2017

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Π. ΜΠΑΝΙΛΑΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 16451
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Φιλοθέης 12, 11147 Γαλάτσι

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 004834001000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως 2016

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο Ν.4308/2014.(Υποδείγματα Β 1.1 , Β 2.1 & Β 3)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της « ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» του 2016 5
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2016 5
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2016 (1/1-31/12/2016) της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 7
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2016 8
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31ης Δεκεμβρίου 2016 9
1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29) 9
2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29) 9
3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29) 10
4. Αλλαγή Λογιστικών Πολιτικών & Διορθώσεις Λαθών παρ. 1 άρθρου 28 (παρ. 5 άρθρου 29) 14
5. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29) 15
6. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29) 15
7. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 16
7.1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29) 16
7.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29) 16
7.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29) 16
7.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29) 16
7.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29) 17
7.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29) 17
7.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) 17
7.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29) 17
7.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29) 18
8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29) 18
9. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29) 18
10. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29) 19
11. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29) 19
12. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29) 19
13. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29) 20
14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 20
Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου 21

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 έλεγχό προέκυψε ότι, στις «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, ποσού ευρώ 565 χιλ. . Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 565 χιλ. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 565 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 226 χιλ. ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο ‘Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη’, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:
α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016.
β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 4 Ιουλίου 2017

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Ευστάθιος Π. Μπανίλας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16451

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της « ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» του 2016

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	7.1	43.736.380,27	44.100.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.1	283.885,32	467.875,73
Λοιπός εξοπλισμός	7.1	669.567,61	1.047.245,51
Σύνολο		**44.689.833,20**	**45.615.121,24**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.1	270.719,90	431.518,68
Σύνολο		**270.719,90**	**431.518,68**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		1.204.189,47	1.334.741,78
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.2	10.120,00	935.907,83
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.2	1.590.000,00	1.590.000,00
Σύνολο		**1.600.120,00**	**2.525.907,83**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**47.764.862,57**	**49.907.289,53**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		48.359,32	155.029,33
Προκαταβολές για αποθέματα		16.664,04	15.984,18
Σύνολο		**65.023,36**	**171.013,51**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.336.099,83	3.272.962,91
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		98.224,03	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		18.374.834,74	6.194.971,67
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		71.505,18	93.563,91
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		62.509,88	8.191.976,74
Σύνολο		**19.943.173,66**	**17.753.475,23**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**20.008.197,02**	**17.924.488,74**
Σύνολο Ενεργητικού		**67.773.059,59**	**67.831.778,27**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		10.420.000,00	10.420.000,00
Σύνολο		**10.420.000,00**	**10.420.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	4	45.989,18	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	4	3.565.929,08	3.324.930,57
Αποτελέσματα εις νέο	4	20.604.282,43	21.468.238,24
Σύνολο		**24.216.200,69**	**24.793.168,81**
Σύνολο καθαρής θέσης	7.3	**34.636.200,69**	**35.213.168,81**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		224.956,67	176.008,00
Σύνολο		**224.956,67**	**176.008,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	6	12.320.012,00	13.514.296,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6	1.762.961,28	650.518,88
Κρατικές επιχορηγήσεις	4	5.434.070,92	5.675.069,43
Σύνολο		**19.517.044,20**	**19.839.884,31**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		3.899.162,28	4.000.544,28
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		1.194.284,00	914.284,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		3.464.255,48	3.697.563,85
Φόρος εισοδήματος		0,00	39.620,98
Λοιποί φόροι και τέλη		604.545,18	666.277,68
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		452.680,32	436.320,25
Λοιπές υποχρεώσεις		3.297.837,81	2.658.474,20
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		482.092,96	189.631,91
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**13.394.858,03**	**12.602.717,15**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**32.911.902,23**	**32.442.601,46**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**67.773.059,59**	**67.831.778,27**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2016 (1/1-31/12/2016) της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	7.8	10.807.901,00	11.487.621,44
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	7.8	-106.670,01	56.243,57
Λοιπά συνήθη έσοδα	7.8	102.495,73	102.818,97
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		0,00	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	7.8	-2.629.234,58	-2.624.503,47
Παροχές σε εργαζόμενους	7.8	-3.233.966,01	-2.925.044,11
Αποσβέσεις	7.8	-2.091.628,45	-1.985.372,73
Λοιπά έξοδα και ζημίες	7.8	-2.579.710,99	-2.117.088,94
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	7.8	-718.238,37	-290.875,05
Λοιπά έσοδα και κέρδη	7.8	283.793,26	256.406,73
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-165.258,42	1.960.206,41
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	7.8	659.537,10	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7.8	-1.071.246,80	-1.000.801,91
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-576.968,12**	**959.404,50**
Φόροι εισοδήματος	7.8	0,00	-39.620,98
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-576.968,12**	**919.783,52**

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2016

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων & καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2015	***10.420.000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***24.215.436***	***34.635.436***
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη					***3.324.931***	***-3.666.981***	-342.051
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο							0
Εσωτερικές μεταφορές							0
Διανομές στους φορείς							0
Αποτελέσματα περιόδου						919.784	919.784
Υπόλοιπο 31.12.2015	***10.420.000***	***0***	***0***	***0***	***3.324.931***	***21.468.239***	***35.213.169***
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη							
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				45.989,18		-45.989	0
Εσωτερικές μεταφορές					240.999	-240.999	0
Διανομές μερισμάτων							0
Αποτελέσματα περιόδου						-576.968	-576.968
Υπόλοιπο 31.12.2016	***10.420.000***	***0***	***0***	***45.989***	***3.565.929***	***20.604.283***	***34.636.201***

Σημείωση
Δεν απαιτείται η σύνταξη κατάστασης ταμειακών ροών τια το μέγεθος της οντότητας.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31ης Δεκεμβρίου 2016

Φιλοθέης 12, 11147 Γαλάτσι– Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 004834001000

(Βάση των Άρθρων 29 και 30 του Ν 4308/2014)

Η εταιρεία κάνει χρήση των απαλλαγών της παραγράφου 10 του Άρθρου 30

1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29)

1.1. Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

1.2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 (άρθρο 2 παράγραφος 5) του νόμου 4308/2014.

1.3. Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δεν συμμετέχει και δεν είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος σε άλλη οντότητα.

1.4. Η εταιρεία ανήκει σε όμιλο. Αποτελεί θυγατρική της «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» λόγω κοινής διοίκησης. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ενοποιούνται από την «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» βάση του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014

1.5. Η οντότητα δεν έχει τεθεί υπό εκκαθάριση

1.6. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

1.7. Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29)

2.1. Κίνδυνος ρευστότητας και ταμειακών ροών

Όπως προκύπτει και από τις οικονομικές καταστάσεις δεν διαφαίνονται σημαντικοί κίνδυνοι ρευστότητας. Το κυκλοφορούν ενεργητικό καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η εταιρεία έχει ως αρχή να παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις ταμειακές της ανάγκες φροντίζοντας να

εξασφαλίζει εγκαίρως τους απαραίτητους πόρους για την εμπρόθεσμη εξόφληση των υποχρεώσεων της.

2.2. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο δεδομένου ότι οι συναλλαγές της γίνονται κυρίως σε ευρώ.

2.3. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κυριότερος χρηματοοικονομικός κίνδυνος που αντιμετωπίζει η εταιρεία, λόγω και της γενικής οικονομικής κρίσης είναι ο πιστωτικός κίνδυνος. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου έχουν ενταθεί τα μέτρα πιστωτικού ελέγχου.

Υπάρχει μεγάλη διασπορά του κινδύνου, λόγω του πλήθους των πελατών. Οι πελάτες παρακολουθούνται στενά για την χρηματοοικονομική τους κατάσταση. Λαμβάνονται εγγυήσεις όπου είναι δυνατόν. Διακόπτεται η συνεργασία σε περιπτώσεις μεγάλων καθυστερήσεων. Λαμβάνονται τα απαραίτητα ένδικα μέσα για την είσπραξη των καθυστερημένων απαιτήσεων.

2.4. Κίνδυνος από τη διακύμανση των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω δανειακών υποχρεώσεων. Για μία μεταβολή των επιτοκίων κατά μία μονάδα, η μεταβολή στα έξοδα ανέρχεται σε ποσό € 180 χιλ περίπου. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση

Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων για αντιστάθμιση χρηματοοικονομικών κινδύνων.

2.5. Άλλοι κίνδυνοι

Δεν υπάρχουν άλλοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες σχετιζόμενοι με την λειτουργία της εταιρείας.

3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί της παρακάτω λογιστικές πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται εφόσον υφίστανται οι ανάλογες περιπτώσεις (στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων).

3.1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα

ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.2. Προσθήκες ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων σε ακίνητα τρίτων (μισθωμένα ξενοδοχεία) επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα πάγια αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης βάση των ετών μίσθωσης.

3.3. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με της παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12% &16%*
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

* Τα επιβατηγά μεταφορικά μέσα αποσβένονται με συντελεστή 16% ενώ τα Φορτηγά αυτοκίνητα με συντελεστή 12%

3.5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

3.5.1. Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.5.2. Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από της εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

3.7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή, κατά περίπτωση, την μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται της ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον της εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

3.13. Δεν διενεργούνται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Οι παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία της καταβολής τους.

3.14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

3.15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά της ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από της χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

3.16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά της στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή της και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

3.18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και της διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά της, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή της στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση της χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή της. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή της με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή

κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

3.23.1. Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

3.23.2. Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

3.25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. Αλλαγή Λογιστικών Πολιτικών & Διορθώσεις Λαθών παρ. 1 άρθρου 28 (παρ. 5 άρθρου 29)

Βάση της περίπτωσης 3.23 των 3. Λογιστικών Πολιτικών (παρ. 5 άρθρου 29 του Ν. 4308/2014.)

Κατά την παρούσα χρήση έγιναν τα εξής:

1. Υιοθετήθηκε διαφορετική πολιτική σε ότι αφορά την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού.

   Ενώ μέχρι και την προηγούμενη χρήση η οντότητα δεν διενεργούσε καμία πρόβλεψη, στην παρούσα χρήση έγινε αναγνώριση και επιμέτρηση στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού και κατά την 31/12/2015.

2. Διορθώθηκε λάθος, με ανακατάταξη της εμφάνισης του αποσβεσμένου μέρους των κρατικών επιχορηγήσεων του Ν. 3299/2004 από το Κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέο» στο κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά». Εμφανίστηκε ως εσωτερική μεταφορά μεταξύ των κονδυλίων αυτών της καθαρής θέσης ποσού € 3.324.931.

3. Διορθώθηκε λάθος υπολογισμός των σωρευμένων αποσβέσεων της πρώτης εφαρμογής των Κρατικών επιχορηγήσεων με την ανακατάταξη του ποσού του λάθους μεταξύ των κονδυλίων «Κρατικές επιχορηγήσεις» και «Αποτελέσματα εις νέο» ποσού € 166.043.

Η Συνολική επίδραση στην Καθαρή θέση της συγκριτικής περιόδου 31/12/2015, από τους ανωτέρω χειρισμούς, ανήλθε σε ποσό € 342.051, ενώ δεν υπήρξε επίδραση στο αποτέλεσμα της συγκριτικής περιόδου.

Συγκεκριμένα οι μεταβολές στην Καθαρή θέση της συγκριτικής περιόδου μεταξύ δημοσιευμένων και διορθωμένων ποσών παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Επίδραση των διορθώσεων στο σύνολο της Καθαρής Θέσης.	
Σύνολο Καθαρής Θέσης	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	35.555.220
Επίδραση από Διορθώσεις	-342.051
Διορθωμένο 31/12/2015	**35.213.169**
Προσαρμογές σε κονδύλια του Ισολογισμού 2015 (συγκριτική περίοδος)	
Αποτελέσματα εις νέο	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	25.135.219,68
Επίδραση από Διορθώσεις	-3.666.981
Διορθωμένο 31/12/2015	**21.468.238**
Κρατικές επιχορηγήσεις	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	5.509.027
Επίδραση από Διορθώσεις	166.043
Διορθωμένο 31/12/2015	**5.675.069**
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	0
Επίδραση από Διορθώσεις	176.008
Διορθωμένο 31/12/2015	**176.008**
Αφορολόγητα αποθεματικά	
Δημοσιευμένο 31/12/2015	0,00
Επίδραση από Διορθώσεις	3.324.931
Διορθωμένο 31/12/2015	**3.324.931**

5. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν έγινε παρέκκλιση από τον νόμο

6. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)

Στους πίνακες που ακολουθούν αναλύονται τα στοιχεία (υποχρεώσεις) που σχετίζονται με περισσότερα του ενός κονδυλίου ισολογισμού.

Κονδύλια Μακροπροθέσμων δανείων	Σύνολο	Μακροπρόθεσμα Δάνεια	Βραχυπρόθεσμο τμήμα μακροπρόθεσμων δανείων
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	13.514.296,00	12.320.012,00	1.194.284,00

Κονδύλια Βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	Σύνολο	Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Υπόλοιπο Κονδυλίων Βραχυπροθέσμων
Λοιπές υποχρεώσεις (*1)	3.510.337,81	212.500,00	3.297.837,81
Διακανονισμός καταβολής Φόρων & Τελών	739.304,88	134.759,70	604.545,18
Διακανονισμός καταβολής Ασφ. Οργανισμών	498.550,28	45.869,96	452.680,32
Εμπορικές υποχρεώσεις(*2)	4.834.087,10	1.369.831,62	3.464.255,48
Σύνολο	**9.582.280,07**	**1.762.961,28**	**7.819.318,79**

2*(μέρος που αφορά προκαταβολές ποσού € 212.500,00 Επι συνόλου Λοιπών υποχρεώσεων)

1*(μέρος που αφορά Επιταγές πληρωτέες επι του συνόλου των εμπορικών υποχρεώσεων ποσού € 1.369.831,62

7. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

7.1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον συνημμένο πίνακα στο τέλος της παρούσας παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Σημείωση

Λόγω της πολυπλοκότητας του υπολογισμού της αξίας ιστορικού κόστους για τα ακίνητα της εταιρείας, για την πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν 4308/2014), έγινε αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων (ακινήτων) της σε εύλογη αξία από ορκωτό εκτιμητή. Η αξία αυτή θεωρείται ως ιστορικό κόστος.

7.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» ποσού € 10.120,00 την 31.12.2016, αφορά Δοσμένες εγγυήσεις που έχουν δοθεί σε προηγούμενες χρήσεις.

7.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 10.420.000,00 και αναλύεται σε 1.042.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 10 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2016	2015
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	1.042.000	1.042.000
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	1.042.000	1.042.000

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης μεταβλήθηκε από την προηγούμενη χρήση κατά το ποσό που εγκρίθηκε από την τακτική γενική συνέλευση σχετικά με την διανομή των αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2016

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2016)	0,00	0,00	0,00
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	45.989,18	45.989,18
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2016)	0,00	45.989,18	45.989,18

7.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Επί των ακινήτων έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού € 38.500.000.00 για ασφάλεια τραπεζικών δανείων

Ποσά Προσημείωσης	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Δάνειων 31/12/2016	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Εγγυητικών Επιστολών 31/12/2016	Υπέρ λοιπών εταιρειών του Ομίλου	Σύνολο Καλυπτόμενων Δανείων και Εγγυητικών επιστολών
48.500.000,00	16.928.574,00	0,00	5.627.500,00	25.556.074,00

7.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Οι υποχρεώσεις αυτές εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Ρύθμιση Αυθαιρέτων	Δόσεις Δανείων	Σύνολο
14.973,30	1.428.592,00	**1.443.565,30**

7.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοιες

7.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις και εγγυήσεις πέραν αυτών που αναφέρονται στην παράγραφο 6.4 της παρούσας

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Δεν αναμένεται να προκύψουν φορολογικές παραβάσεις και να βεβαιωθούν πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ενδεχόμενο έλεγχο για την ανέλεγκτη μη παραγραμμένη χρήση 2011. Για τις μη παραγραμμένες χρήσεις 2012 έως και 2015, έχουν εκδοθεί σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

7.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29)

7.8.1 ΕΣΟΔΑ	2016	2015
Πωλήσεις εμπορευμάτων	5.994,65	2.384,65
Πωλήσεις προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	2.667.022,78	3.229.573,67
Παροχή υπηρεσιών	8.134.883,57	8.255.663,12
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων	0,00	0,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	102.495,73	102.818,97
Έσοδα κεφαλαίων	659.537,10	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	241.040,22	256.406,73
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	42.753,04	0,00
Σύνολο Εσόδων	**11.853.727,09**	**11.846.847,14**

7.8.2 ΕΞΟΔΑ		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.233.966,01	2.925.044,11
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	362.966,95	84.391,23
Παροχές τρίτων	1.770.362,42	1.444.405,62
Φόροι-Τέλη	62.242,35	30.392,44
Διάφορα έξοδα	263.733,40	354.189,64
Τόκοι και συναφή έξοδα	1.071.246,80	1.000.801,91
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωμ/μένες στο λειτ/κό κόστος	2.091.628,45	1.985.372,73
Λοιπές Προβλέψεις	48.948,67	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	71.457,20	203.710,01
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	718.238,37	290.875,05
Σύνολο Εξόδων	**9.694.790,62**	**8.319.182,74**

Οι αναλώσεις της χρήσης (Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά) ανήλθαν σε ποσό € 2.735.904,59 έναντι ποσού € 2.568.259,90 της προηγούμενης χρήσης.

Δεν προέκυψε Φόρος εισοδήματος για την παρούσα χρήση (για την προηγούμενη χρήση ανερχόταν σε ποσό € 39.620,98)

(*)Η εταιρεία κατά την παρούσα χρήση εφάρμοσε νέα πολιτική (αρχή ίσων αποστάσεων) με την χρέωση τόκων επί των απαιτήσεων των συνδεδεμένων μερών.

7.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τόκοι που ενσωματώθηκαν σε περιουσιακά στοιχεία στην περίοδο.

8. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η διάθεση των αποτελεσμάτων προτείνεται να γίνει ως εξής:

	2016	2015
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	45.989,18
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-576.968,12	873.794,34
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-576.968,12	919.783,52

Η προτεινόμενη διάθεση τελεί υπό την έγκριση από την επερχόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

9. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε 202 απασχολούμενους έναντι 216 στην προηγούμενη χρήση.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2016	2015
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	2.472.771,79	2.233.887,01
Παρεπόμενες παροχές, έξοδα προσωπικού	130.911,61	130.963,91
Εργοδοτικές εισφορές & επιβ. Εμμισθου προσωπικού	630.282,61	560.193,19
Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου	0	0
Σύνολο Αμοιβών	**3.233.966,01**	**2.925.044,11**

10. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρεία έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού της Συμβουλίου για εμπορικούς σκοπούς (παρεσχέθη σχετική έγκριση από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 29.05.2017). Η κίνηση των ποσών αυτών εμφανίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Ποσά
Υπόλοιπα 01.01.2015	5.030.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2015	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	5.030.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2016	1.491.608,22
Επιστροφές 2016	0
Διαγραφές 2016	0
Υπόλοιπο 31.12.2016	6.521.608,22

11. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δεν δόθηκαν τέτοιες αμοιβές στην χρήση

12. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Πέραν των συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 10 της παρούσας
Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Επωνυμία Εταιρείας	Καθαρή Αξία Πωλήσεων	Καθαρή Αξία Αγορών
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.	80.541,15	7.876,57
ΞΤΕ Κ.ΜΗΤΣΗΣ Α.Ε.	265.697,52	0,00
ΦΑΛΗΡΑΚΙ Α.Ξ.Ε.	771,46	0,00
ΔΙΑΓΟΡΑΣ Α.Ξ.Ε.	22.232,81	0,00
ΠΑΝΕΥΡΩΠΑ Α.Ε.	6.691,61	0,00
ΕΝΤΥΠΟΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε. - ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΣ	6.400,00	0,00
ΚΑΒΕΙΡΟΣ ΟΙΝΟΠΟΙΗΤΙΚΗ Α.Ε.	0,00	60.995,78
ΣΥΝΟΛΑ :	**382.334,55**	**68.872,35**

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών των συνδεδεμένων μερών κατά την 31/12/2016 αναλύονται ως εξής (Με θετικό πρόσημο εμφανίζονται οι απαιτήσεις και με αρνητικό πρόσημο οι υποχρεώσεις):

Εταιρεία	Υπόλοιπο 2016
ΞΤΕ Κ.ΜΗΤΣΗΣ Α.Ε.	8.127.577,41
ΦΑΛΗΡΑΚΙ Α.Ξ.Ε.	771,46
ΔΙΑΓΟΡΑΣ Α.Ξ.Ε.	828.867,09
ΠΑΝΕΥΡΩΠΑ Α.Ε. Α.Ε.Τ.Ξ.Ε.	6.691,61
ΕΝΤΥΠΟΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.	134.400,00
ΣΥΝΟΛΟ	**9.098.307,57**

13. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29)

	2016	2015
Αμοιβές τακτικού ελέγχου	4.400	4.400
Αμοιβές φορολογικού πιστοποιητικού	4.800	4.800
Αμοιβές προσυμφωνημένων διαδικασιών	0,00	0,00
Σύνολο	8.800	8.800

14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν διορθωτικά ή μη διορθωτικά σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αξία Κτήσης 1/1/2015	Μεταβολές 2015	Αξία 31/12/2015	Μεταβολές 2016	Αξία 31/12/2016
Οικόπεδα (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	2.740.000,00	0,00	2.740.000,00	0,00	2.740.000,00
Κτίρια (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	46.762.997,83	2.088.112,93	48.851.110,76	576.380,27	49.427.491,03
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.582.756,22	69.281,15	2.652.037,37	103.995,08	2.756.032,45
Μεταφορικά Μέσα	112.146,02	0,00	112.146,02	4.000,00	116.146,02
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	5.531.314,93	129.029,54	5.660.344,47	321.166,28	5.981.510,75
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα Πολυετούς απόσβεσης	1.612.825,22	0,00	1.612.825,22	0,00	1.612.825,22
Σύνολο Αξίας κτήσης	**59.342.040,22**	**2.286.423,62**	**61.628.463,84**	**1.005.541,63**	**62.634.005,47**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αποσβεσθέντα 1/1/2015**	**Αποσβέσεις 2015**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2015**	**Αποσβέσεις 2016**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2016**
Αποσβέσεις Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	-6.577.811,06	-913.299,70	-7.491.110,76	-940.000,00	-8.431.110,76
Αποσβέσεις Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	-1.919.797,09	-264.364,55	-2.184.161,64	-287.985,49	-2.472.147,13
Αποσβέσεις Μεταφορικών Μέσων	-53.776,35	-11.215,20	-64.991,55	-11.512,94	-76.504,49
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	-4.025.056,21	-635.197,22	-4.660.253,43	-691.331,24	-5.351.584,67
Αποσβέσεις Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	-1.020.010,48	-161.296,06	-1.181.306,54	-160.798,78	-1.342.105,32
Σύνολο Αποσβέσεων	**-13.596.451,19**	**-1.985.372,73**	**-15.581.823,92**	**-2.091.628,45**	**-17.673.452,37**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αναπόσβεστα 1/1/2015**		**Αναπόσβεστα 31/12/2015**		**Αναπόσβεστα 31/12/2016**
Αναπόσβεστο Οικοπέδων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	2.740.000,00		2.740.000,00		2.740.000,00
Αναπόσβεστο Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	40.185.186,77		41.360.000,00		40.996.380,27
Αναπόσβεστο Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	662.959,13		467.875,73		283.885,32
Αναπόσβεστο Μεταφορικών Μέσων	58.369,67		47.154,47		39.641,53
Αναπόσβεστο Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	1.506.258,72		1.000.091,04		629.926,08
Αναπόσβεστο Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	592.814,74		431.518,68		270.719,90
Σύνολο Αναπόσβεστων	**45.745.589,03**		**46.046.639,92**		**44.960.553,10**

Για την εταιρεία «ΘΟΛΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (μεσαία οντότητα) παρουσιάστηκαν οι χρηματοοικονομικές της καταστάσεις, για την περίοδο 2016 (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης, και Προσάρτημα) με βάση το Άρθρο 15 παράγραφος 4 του Ν.4308/2014.

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2017

Για την εταιρεία

Ο Δ/νων Σύμβουλος	Η Πρόεδρος του Δ.Σ	Ο Λογιστής
Σταύρος Στ. Μήτσης	**Χριστίνα Κ. Μήτσης**	**Κων/νος Γ. Χαρατσής**
Α.Δ.Τ. ΑΚ 633086/2012	Α.Δ.Τ. ΑΜ173775/2015	Α.Δ.Τ. ΑΚ 543640/2012