ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βενιζέλου 1
Τ.Κ.: 42100
Πληροφορίες: Φάρδα Βασιλική
Τηλέφωνο: 2431027493
Fax: 2431038945
E-mail: info@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα, 25/10/2018
Αριθ.Πρωτ.: 1310325

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

Την **25/10/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1540267,** οι εγκεκριμένες από την 07/09/2018 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , το διακριτικό τίτλο «ΜΑΝΤΑΝΙΑ ΑΕ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **10525453000** για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Τρικάλων (Αρ. Πρωτ.: 2333 / 19/10/2018).

ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΣΦΡΑΓΙΔΑ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΦΑΡΔΑ

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

Κοινοποίηση:

1. ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   ΚΑΛΛΙΡΡΟΗ ΔΙΕΥΡΥΜΕΝΗ ΚΟΙΝΟΤΗΣ 0, 42200, ΚΑΛΑΜΠΑΚΑ

2. ΠΕ Τρικάλων
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Β. Τσιτσάνη 31, 42100, Τρίκαλα

«ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ -ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ,δ.τ.« ΜΑΝΤΑΝΙΑ Α.Ε.»

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 10525453000

Στοιχεία και πληροφορίες της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ -ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΙΡΕΙΑ », δ.τ. «ΜΑΝΤΑΝΙΑ Α.Ε.». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιουδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη να ανατρέξει στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Αρμόδια Περιφέρεια: Περιφέρεια Θεσσαλίας Περιφερειακή ενότητα Τρικάλων Διεύθυνση Έδρας: Καλλιρόη της διευρημένης κοινότητας Ασπροποτάμου/42200 Καλαμπάκα

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:11/7/2018

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	31.12.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	2.051.135,76	1.683.805,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	239.627,73	238.316,38
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00	0,00
Σύνολο	2.290.763,49	1.922.122,34
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης	0,00	0,00
Υπεραξία	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	274,04	546,03
Σύνολο	274,04	546,03
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	0,00	156.091,21
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι	0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	0,00	0,00
Λοιπά	4.448,00	4.448,00
Σύνολο	4.448,00	4.448,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.295.485,53**	**2.083.207,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	0,00	0,00
Εμπορεύματα	5.329,66	5.663,13
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00
Σύνολο	5.329,66	5.663,13
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	7.747,34	9.103,53
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	177.438,68	582.073,30
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	277.060,64	218.278,16
Σύνολο	462.246,66	809.454,99
Σύνολο κυκλοφορούντων	**467.576,32**	**815.118,12**
Σύνολο ενεργητικού	**2.763.061,85**	**2.898.325,70**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.463.693,22	1.463.693,22
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	1.463.693,22	1.463.693,22
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	1,78	1,78
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00
Σύνολο	1,78	1,78
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.846,50	6.846,50
Αφορολόγητα αποθεματικά	47.186,74	47.186,74
Αποτελέσματα εις νέο	-875.181,27	-768.625,61
Σύνολο	-821.148,03	-714.592,37
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**642.546,97**	**749.102,63**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	0,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	555.846,64	561.129,02
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.524.370,38	1.544.858,21
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο	2.080.217,02	2.105.987,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	32.319,08	29.878,38
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	5.992,25	11.181,28
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	454,51	490,86
Λοιπές υποχρεώσεις	1.532,02	498,29
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	1.187,03
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	40.297,86	43.235,84
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.120.514,88**	**2.149.223,07**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.763.061,85**	**2.898.325,70**
	0,00	**0,00**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	55.469,49	105.523,28
Κόστος πωλήσεων	(51.918,65)	(59.673,95)
Μικτό αποτέλεσμα	**3.550,84**	**45.849,33**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	0,00
	3.550,84	**45.849,33**
Έξοδα διοίκησης	(73.029,62)	(65.646,24)
Έξοδα διάθεσης	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(505,36)	(1.001.473,86)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	600,00	770.000,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-69.384,14**	**-251.270,77**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.014,82	335,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(38.186,34)	(27.299,20)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-106.555,66**	**-278.234,68**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-106.555,66**	**-278.234,68**

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1 Ιανουαρίου 2017 έως 31 Δεκεμβρίου 2017 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Ν. 4308/2014 και τα συγκριτικά στοιχεία που αφορούν τη χρήση 2016 έχουν αναμορφωθεί κατάλληλα.

Τρίκαλα, 11 Ιουλίου 2018

ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**	
ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΛΑΜΠΡΟΣ	**ΜΠΑΜΠΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**ΠΑΤΡΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**	
ΑΔΤ. Ρ 464684	**ΑΔΤ. Ν810292**	**ΑΔΤ. ΑΕ 320199**	**ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε 8045 Α ΤΑΞΗΣ**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

(Νόμος Υπ' Αρίθ. 4308)

Πληροφορίες σχετικά με (άρθρο 29 παρ. 3) :

α. Επωνυμία Οντότητας **: ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. δ.τ. ΜΑΝΤΑΝΙΑ Α.Ε.**

β. Νομικός Τύπος Οντότητας : **ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

γ. Περίοδος Αναφοράς : **01/01/2017 – 31/12/2017**

δ. Διεύθυνση Έδρας Οντότητας **: ΚΑΛΛΙΡΟΗ ΔΙΕΥΡΥΜΕΝΗΣ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΑΣΠΡΟΠΟΤΑΜΟΥ**

ε. Δημόσιο Μητρώο Εγγραφής Οντότητας : **Γ.Ε.ΜΗ. ΑΡ.1052543000**

στ. **Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας**

ζ. Κατηγορία Οντότητας : **ΠΟΛΥ ΜΙΚΡΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ**

η. **Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.**

Παρ. 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης.

α. Άρθρο 29, παρ. 6, Ν. 4308/2014: Όπου σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα.

Δεν έγινε καμία παρέλκιση.

β. Άρθρο 29, παρ. 7, Ν. 4308/2014: Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Παρ. 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

β. Άρθρο 29, παρ. 5, Ν. 4308/2014: Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1. **Τα ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων :

   α. Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

   β. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

2. **Αποσβέσεις παγίων.** Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

   Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης.

   Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

3. **Απομείωση παγίων**

   Τα άνω πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημιές απομείωσης δεν προέκυψαν.

   Δεν αναστράφηκαν ζημιές απομείωσης προηγούμενων περιόδων.

   Δεν υπήρξε αναστροφή απομείωσης υπεραξίας.

4. **Παύση αναγνώρισης παγίων**

   Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της χρήσεως διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο

περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

4.1 Χρηματοδοτική μίσθωση

Πληροφορίες από πλευράς μισθωτή.

Δεν περιήλθαν στην οντότητα περιουσιακά στοιχεία με χρηματοδοτική μίσθωση.

Πώληση περιουσιακών στοιχείων που στη συνέχεια επαναμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση δεν υπήρξε.

5. Λειτουργική μίσθωση.

Πληροφορίες από πλευράς μισθωτή.

Εντός της χρήσεως δεν καταβλήθηκαν ενοίκια.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Απομείωση. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Για τις εμπορικές απαιτήσεις δεν χρειάζεται να γίνει καμία πρόβλεψη για υφιστάμενες επισφάλειες..

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνο όταν :

α. Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή

β. μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Εμφάνιση στον ισολογισμό. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της οντότητας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

6. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Επιμέτρηση μετά την αρχική αναγνώριση.Μετάτην αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος :

1.α. Προσδιορίζεται, σύμφωνα με τη μέθοδο της μέσης τιμής ή του μέσου κόστους για τα παραγόμενα.

β. Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την οντότητα. Για αποθέματα με διαφορετική φύση ή χρήση διαφορετικές μέθοδοι μπορεί να δικαιολογούνται.

7. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχικής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

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

8. Υποχρεώσεις

8.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων δεν υπήρξαν.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα. Δεν υπήρξαν τόκοι που βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει μία χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνο όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Δεν προέκυψε τέτοια περίπτωση εντός της χρήσεως.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

8.2 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

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

Δεν υπάρχουν τέτοιου είδους υποχρεώσεις.

8.3 Προβλέψεις.

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

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

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

Δεν υπήρξαν τέτοιου είδους διαφορές εντός της χρήσεως αναφοράς.

9.

10. Κρατικές επιχορηγήσεις

10.1 Κρατικές επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων.

Οι επιχορηγήσεις ΕΣΠΑ 2007-20013 που έχουν ληφθεί για πάγια περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται και εμφανίζονται στα αποθεματικά της εταιρείας.

Σύμφωνα με την ανάκτηση αχρεωστήτως ανακληθέντος ποσού του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης με Απ.4472/1057/Β2/15-9-2017 επιστράφηκε ποσό 20.487,83 ευρώ που αφορούσε ενίσχυση για τη δράση ενίσχυση τουριστικών Μ.Μ.Ε. για τον εκσυγχρονισμό τους και την ποιοτική αναβάθμιση των τουριστικών υπηρεσιών τους περιόδου 2007-2013.

.

10.2 Κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων.

Κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων δεν υπήρξαν κατά την κλειομένη χρήση..

11. Αναβαλλόμενοι φόροι.

Μη αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους.

Άρθρο 29, παρ. 10, Ν. 4308/2014 : Σε περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία, σύμφωνα με το άρθρο 24 :

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29, παρ. 11, Ν. 4308/2014 : Σε περίπτωση επιμέτρησης χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης :

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Παρ. 3. Πάγιο Ενεργητικό

Άρθρο 29, παρ. 8, Ν. 4308/2014 : Πίνακας που παρουσιάζει για κάθε κονδύλι των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων:

ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ –ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	Ακίνητα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				
Αρχικό Υπόλοιπο 01.1.2017	**1.683.805,96**	**0,00**	**778.444,75**	**2.462.250,71**
Προσθήκες περιόδου	742.666,01	0,00	2.192,02	**744.858,03**
Μειώσεις/Πωλήσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο την 31.12.2017	**2.426.471,97**	**0,00**	**780.636,77**	**3.207.108,74**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
Αρχικό υπόλοιπο 01.01.2017	**-1.996.508,94**	**0,00**	**-540.128,37**	**-2.536.637,31**
Αποσβέσεις περιόδου	-27.936,86	0,00	-880,67	**-28.817.53**

Μειώσεις αποσβέσεων	-1.649.109,59	0,00	0,00	**-1.649.109,59**
Υπόλοιπο την 31.12.2017	**-375.336,21**	**0,00**	**-541.009,04**	**-916.345,25**
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2017	**2.051.135,76**	**0,00**	**239.627,73**	**2.290.763,49**

Άϋλα περιουσιακά στοιχεία έτους 2016

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	**Λοιπά Άυλα**	**Σύνολο**
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ		
Αρχικό Υπόλοιπο 01.1.2017	**15.513,41**	**15.513,41**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις/Πωλήσεις περιόδου	0,00	0,00
Συν/κες διαφορές 31.12.2017	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31.12.2017	**15.513,41**	**15.513,41**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		
Αρχικό υπόλοιπο 01.01.2017	**-14.967,39**	**-14.967,39**
Αποσβέσεις περιόδου	-271,99	-271,99
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31.12.2017	**-15.239,38**	**-15.239,38**
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2017	**274,03**	**274,03**

Οι αποσβέσεις ανήλθαν στο ποσό των **€ 29.089,52** και διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις φορολογικές διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172 / 2013.

Άρθρο 29, παρ. 26, Ν. 4308/2014 : Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχει οντότητα στην οποία συμμετέχει η εταιρεία ως εταίρος και ευθύνεται απεριόριστα.

Άρθρο 29, παρ. 27, Ν. 4308/2014 : Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

Άρθρο 29, παρ. 28, Ν. 4308/2014 : Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

Άρθρο 29, παρ. 29, Ν. 4308/2014 : Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28 στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

Παρ. 4. Μετοχικό κεφάλαιο.

Άρθρο 29, παρ. 12, Ν.4308/2014 : Για την καθαρή θέση της οντότητας :

α. Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης έχει ως εξής :

	Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Συνολική αξία
ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	499.554	2,93	**1.463.693,22**

γ. Δεν μεταβλήθηκε το εταιρικό κεφάλαιο κατά την κλειόμενη χρήση.

δ. Δεν υφίστανται πιστοποιητικά συμμετοχής, μετατρέψιμοι τίτλοι, δικαιώματα αγοράς τίτλων, δικαιώματα προαίρεσης ή παρόμοιοι τίτλοι ή δικαιώματα.

στ. Δεν υπάρχουν ίδιοι τίτλοι καθαρής θέσης.

Παρ. 5. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

Άρθρο 29, παρ. 16, Ν.4308/2014 : Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Η εταιρεία έχει περαιώσει φορολογικά μέχρι και την χρήση 2009, βάσει του Ν. 3888/2010.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την

κλειόμενη χρήση, τις χρήσεις 2010 έως2017, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο.

Η εταιρεία κατά πάγια τακτική λογίζει τόσο τις αποζημιώσεις προς το προσωπικό όσο και τις προσαυξήσεις και τα πρόστιμα από φορολογικούς ελέγχους με την οριστικοποίηση αυτών.

Άρθρο 29, παρ. 14, Ν.4308/2014 : Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν υφίστανται τέτοιες υποχρεώσεις.

Άρθρο 29, παρ. 13, Ν.4308/2014: Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονταιαπό την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.

Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις ποσού € 1.235.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

Παρ. 6. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Άρθρο 29, παρ. 30, Ν.4308/2014 : Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβούλου.

Την κλειόμενη χρήση δεν χορηγήθηκαν τέτοιου είδους αμοιβές.

Άρθρο 29, παρ. 30, Ν.4308/2014 : Τα ποσά των προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Δεν υπάρχουν.

Παρ. 7. Αποτελέσματα χρήσεως

Άρθρο 29, παρ. 24, Ν.4308/2014 : Το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7, δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας από την οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι)

Την παρούσα χρήση ο κύκλος εργασιών της οντότητας ανήλθε στο ποσό των €55.469,49 έναντι € 105.523,28 κατά την προηγούμενη χρήση και προέρχονται από πωλήσεις όπως αναλύονται κατωτέρω:

Κύκλος εργασιών		**Κύκλος εργασιών**	
	31.12.2017		**31.12.2016**
	Πωλήσεις Εσωτερικού		**Πωλήσεις Εσωτερικού**
Πωλήσεις Εμπορευμάτων Χονδρικώς	0,00		12.554,56
Λιανικές πωλήσεις εμπορ/των	0,00		0,00
Πωλήσεις προιόντων χονδρικά	0,00		0,00
Πωλήσεις προιόντων λιανικά	0,00		0,00
Επιστροφές πωλήσεων προιόντων	0,00		0,00
Παροχή υπηρεσιών	55.469,49		92.968,52
Σύνολο	55.469,49	**Σύνολο**	**105.523,08**

Άρθρο 29, παρ. 23, Ν.4308/2014 : Για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια της χρήσεως παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους:

				2017		**2016**
	Άτομα			**Αμοιβές και έξοδα**	**Άτομα**	**Αμοιβές και έξοδα**
Μισθωτοί	1	Μισθοί	€	8.923,47	3	6.167,20
		Κοινωνικές επιβαρύνσεις	€	3.594,47		1.378,03
Ημερομίσθιοι		Μισθοί	€	0,00		0,00
		Κοινωνικές επιβαρύνσεις	€	0,00		0,00
		Παρεπόμενες Παροχές	€	0,00		0,00
		Αποζημίωση Προσωπικού	€	0,00		0,00
Σύνολο	**1**		**€**	**12.517,94**	**3**	**7.545,23**

Άρθρο 29, παρ. 17, Ν.4308/2014 : Το ποσό και η φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.

Τα έσοδα της εταιρείας, όπως αναλύονται και στην παρ. 7, προέρχονται κυρίως από παροχή υπηρεσίας.

Άρθρο 29, παρ. 18, Ν.4308/2014 : Το ποσό των τόκων της χρήσεως με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20.

Ποσό τόκων της χρήσεως με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4308/2014 δεν υπάρχει.

Παρ. 8. Διακανονισμοί της οντότητας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Άρθρο 29, παρ. 15, Ν.4308/2014 : Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας, που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας.

Δεν υπάρχουν.

Παρ. 9. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Άρθρο 29, παρ. 31, Ν.4308/2014 : Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα των σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στη χρηματοοικονομική θέση της οντότητας.

Δεν υπάρχουν.

Παρ. 10. Λοιπές πληροφορίες

Άρθρο 29, παρ. 32, Ν.4308/2014 : Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο της οντότητας, για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης, για συμβουλευτικές φορολογικές υπηρεσίες και για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, διακεκριμένα κατά κατηγορία.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29, παρ. 19, Ν.4308/2014 : Η προτεινόμενη ή, κατά περίπτωση, οριστική διάθεση των κερδών.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29, παρ. 20, Ν. 4308/2014 : Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.

Κατά την κλειόμενη χρήση δεν διανεμήθηκαν μερίσματα.

Άρθρο 29, παρ. 21, Ν. 4308/2014 : Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της χρήσεως, όταν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29, παρ. 22, Ν. 4308/2014 : Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της χρήσεως, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της χρήσεως, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της χρήσεως και την καθαρή θέση.

Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.

Άρθρο 29, παρ. 33, Ν. 4308/2014 : Η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και των συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της οντότητας έχει ήδη λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, εφόσον είναι σημαντικά.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29, παρ. 4, Ν. 4308/2014 : Εάν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.

Οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η οντότητα οφείλετε στην πτώση του τζίρου της και στην ύπαρξη υψηλού δανεισμού της εταιρίας 550.000,00 ευρώ περίπου.

Η Διοίκηση της εταιρίας και οι μέτοχοι παρέχουν ρητή δέσμευση ότι θα υποστηρίξουν με όλες τους τις δυνάμεις την βιωσιμότητά της. Για το λόγο αυτό υποβάλλαμε Bussnes plan με πρόταση ρύθμισης του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού την πιστώτρια Εθνική Τράπεζα.

Σε περίπτωση που δεν της δοθεί ο απαραίτητος χρόνος για την ευόδωση της παραπάνω λύσης ώστε να ακολουθήσει με συνέπεια την εξυπηρέτηση των δανειακών υποχρεώσεων της , τίθεται σοβαρός κίνδυνος για την συνέχιση της λειτουργίας της.

.

<u>Παρ. 11. Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων</u>

Άρθρο 29, παρ. 9, Ν. 4308/2014 : Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της χρήσεως, τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης χρήσεως και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους.

Δεν υπάρχουν τέτοιας φύσεως γεγονότα.

Τρίκαλα, 11/07/2018

ΕΚΘΕΣΗ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. δ.τ.
ΜΑΝΤΑΝΙΑ Α.Ε."
ΠΡΟΣ ΤΗ
ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Κύριοι, Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την τιμή να υποβάλλει, υπό την κρίση σας, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό τον Ισολογισμό της 31/12/2017 με την συνδέουσα αυτόν έκθεση λογοδοσίας των πεπραγμένων κατά την χρήση 01/01/17 - 31/12/17.

Επί του ως άνω Ισολογισμού, θεωρούμε σκόπιμο να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα:

1)ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας κατά τη χρήση 2017 ανήλθε σε ΕΥΡΩ 55.429,49 γι' αυτό και τα καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) της χρήσεως ανήλθαν σε ΕΥΡΩ -106.555,66. Από τα δύο αυτά στοιχεία προκύπτει ότι η κλειόμενη χρήση υπήρξε ζημιογόνα.

Κύκλος Εργασιών	55.429,49
Μείον : Κόστος Πωλήσεων	51.918,65
Μικτό Κέρδος Χρήσεως	3.550,84
Συντελεστής ΜΚ στις πωλήσεις	**6,40%**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00
Έξοδα διοίκησης	73.029,62
Έξοδα διάθεσης	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	505,36
Κέρδη/(ζημιές) από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	600,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-69.384,14
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.014,82
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	38.186,34
Αποτέλεσμα προ φόρων	-106.555,66
Φόροι Εισοδήματος	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-106.555,66**

2)ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΑΣ

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας έναντι της προηγούμενης χρήσης λόγω και της συνεχιζόμενης κακής οικονομικής συγκυρίας εμφανίζει κάμψη. Το σύνολο της Καθαρής Θέσης της εταιρίας κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε 642.546,97 ευρώ έναντι 749.102,63 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

3)ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας ειδικά η τρέχουσα χρήση προβλέπεται να είναι και πάλι ζημιογόνα.
Λόγω του έκτακτου γεγονότος της πυρκαγιάς που είχε εκδηλωθεί στις 9/6/2016 μετά από τις εργασίες αποκατάστασης από την τεχνική εταιρία ΑΡΧΙΤΕΧ ΑΕ ,ένα σημαντικό μέρος των ζημιών έχει ολοκληρωθεί.
Για να είναι όμως βιώσιμο το ξενοδοχείο θα πρέπει να αποκατασταθεί και το υπόλοιπο τμήμα των εγκαταστάσεων. Για το λόγο αυτό έχει εκπονηθεί τεχνική μελέτη ώστε να ολοκληρωθούν οι υπόλοιπες εργασίες με σκοπό η μονάδα να αποκατασταθεί πλήρως και να παρέχει υπηρεσίες υψηλού επιπέδου.
Η Διοίκηση της εταιρίας και οι μέτοχοι παρέχουν ρητή δέσμευση ότι θα υποστηρίξουν με όλες τους τις δυνάμεις την βιωσιμότητά της. Για το λόγο αυτό υποβάλλαμε Business plan με πρόταση ρύθμισης του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού την πιστώτρια Εθνική Τράπεζα.

4)ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Δεν υπάρχουν.

5)ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ
Δεν υπάρχει.

6)ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Ως επισυναπτόμενος πίνακας.

7)ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Δεν υπάρχουν.

8)ΠΙΘΑΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Δεν υπάρχουν.

9)ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ
Δεν υπάρχουν.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Τα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 01/01/17 – 31/12/17 ήταν ζημιογόνα.

Τα μικτά αποτελέσματα παρουσίασαν κέρδη και έφθασαν σε ΕΥΡΩ 3.550,84 μετά δε την πρόσθεση των χρηματοπιστωτικών εξόδων ,τα καθαρά αποτελέσματα ζημίες εκ ΕΥΡΩ -106.555,66 και την πρόσθεση των υπολοίπων ζημιών προηγούμενων χρήσεων, δίδουν υπόλοιπο ζημιών εις νέον εκ ΕΥΡΩ -875.581,27.

Μετά τα παραπάνω κ.κ Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως της 01/01/17 – 31/12/17.
2. Να απαλλάξετε εμάς από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της 16^{ης} χρήσης σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό.

ΚΑΛΛΙΡΟΗ 11 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

«ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ -ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ,δ.τ.« ΜΑΝΤΑΝΙΑ Α.Ε.»

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 10525453000

Στοιχεία και πληροφορίες της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ΟΡΕΙΝΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ -ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΙΡΕΙΑ », δ.τ. «ΜΑΝΤΑΝΙΑ Α.Ε.». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιουδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη να ανατρέξει στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Αρμόδια Περιφέρεια: Περιφέρεια Θεσσαλίας Περιφερειακή ενότητα Τρικάλων Διεύθυνση Έδρας: Καλλιρόη της διευρημένης κοινότητας Ασπροποτάμου/42200 Καλαμπάκα

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:11/7/2018

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	31.12.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	2.051.135,76	1.683.805,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	239.627,73	238.316,38
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00	0,00
Σύνολο	2.290.763,49	1.922.122,34
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης	0,00	0,00
Υπεραξία	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	274,04	546,03
Σύνολο	274,04	546,03
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	0,00	156.091,21
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι	0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	0,00	0,00
Λοιπά	4.448,00	4.448,00
Σύνολο	4.448,00	4.448,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.295.485,53**	**2.083.207,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	0,00	0,00
Εμπορεύματα	5.329,66	5.663,13
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00
Σύνολο	5.329,66	5.663,13
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	7.747,34	9.103,53
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	177.438,68	582.073,30
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	277.060,64	218.278,16
Σύνολο	462.246,66	809.454,99
Σύνολο κυκλοφορούντων	**467.576,32**	**815.118,12**
Σύνολο ενεργητικού	**2.763.061,85**	**2.898.325,70**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.463.693,22	1.463.693,22
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	1.463.693,22	1.463.693,22
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	1,78	1,78
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00
Σύνολο	1,78	1,78
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.846,50	6.846,50
Αφορολόγητα αποθεματικά	47.186,74	47.186,74
Αποτελέσματα εις νέο	-875.181,27	-768.625,61
Σύνολο	-821.148,03	-714.592,37
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**642.546,97**	**749.102,63**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	0,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	555.846,64	561.129,02
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	1.524.370,38	1.544.858,21
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο	2.080.217,02	2.105.987,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	32.319,08	29.878,38
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	5.992,25	11.181,28
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	454,51	490,86
Λοιπές υποχρεώσεις	1.532,02	498,29
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	1.187,03
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	40.297,86	43.235,84
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.120.514,88**	**2.149.223,07**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.763.061,85**	**2.898.325,70**
	0,00	**0,00**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	55.469,49	105.523,28
Κόστος πωλήσεων	(51.918,65)	(59.673,95)
Μικτό αποτέλεσμα	**3.550,84**	**45.849,33**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	0,00
	3.550,84	**45.849,33**
Έξοδα διοίκησης	(73.029,62)	(65.646,24)
Έξοδα διάθεσης	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(505,36)	(1.001.473,86)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	600,00	770.000,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-69.384,14**	**-251.270,77**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.014,82	335,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(38.186,34)	(27.299,20)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**-106.555,66**	**-278.234,68**
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-106.555,66**	**-278.234,68**

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1 Ιανουαρίου 2017 έως 31 Δεκεμβρίου 2017 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Ν. 4308/2014 και τα συγκριτικά στοιχεία που αφορούν τη χρήση 2016 έχουν αναμορφωθεί κατάλληλα.

Τρίκαλα, 11 Ιουλίου 2018

ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**	
ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΛΑΜΠΡΟΣ	**ΜΠΑΜΠΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**ΠΑΤΡΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**	
ΑΔΤ. Ρ 464684	**ΑΔΤ. Ν810292**	**ΑΔΤ. ΑΕ 320199**	**ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε 8045 Α ΤΑΞΗΣ**