Αθήνα,29/11/2018
Αριθ.Πρωτ.:214260

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382205
Fax: 2103616464
E-mail: mkonstadopoulou@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **29/11/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1581558** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο ΝΙΚΟΤΕΛ Α.Ε. και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **8473401000**.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 20771 / 22/11/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Μ.Α.Ε 47571 /01 / Β /00 /571 - Αρ. ΓΕΜΗ 008473401000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	112.002,65	81.216,92	30.785,73	112.002,65	65.592,12	46.410,53
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	434.823,05	322.720,05	112.103,00	434.823,05	274.121,35	160.701,70
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	449.123,85	419.394,19	29.729,66	449.123,85	341.055,67	108.068,18
	995.949,55	823.331,16	172.618,39	995.949,55	680.769,14	315.180,41
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.944.388,00	0,00	1.944.388,00	1.944.388,00	0,00	1.944.388,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	17.570.000,51	2.706.324,36	14.863.676,15	17.445.415,80	2.299.915,88	15.145.499,92
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.594.558,49	605.687,39	988.871,10	1.590.615,39	446.429,47	1.144.185,92
5. Μεταφορικά μέσα	32.901,86	17.892,90	15.008,96	32.901,86	13.944,67	18.957,19
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.574.226,69	3.659.327,28	1.914.899,41	5.517.116,16	3.105.906,75	2.411.209,41
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	9.970,10	0,00	9.970,10	9.970,10	0,00	9.970,10
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	26.726.045,65	6.989.231,93	19.736.813,72	26.540.407,31	5.866.196,77	20.674.210,54
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματ/μικες απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			39.500,00			26.100,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			19.776.313,72			20.700.310,54
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες -αναλώσιμα υλικά			25.932,92			30.149,96
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			6.588,26			9.476,27
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			2.456.036,39			2.673.271,33
11. Χρεώστες διάφοροι			83.080,60			241.799,99
12. Λογ/σμοι διαχ/σεως προκ/λων & πιστώσεων			178.199,84			249.125,08
			2.723.905,09			3.173.672,67
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			17.478,98			1.425,53
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			435.567,87			94.678,29
			453.046,85			96.103,82
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.202.884,86			3.299.926,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			13.023,65			6.300,76
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			4.500,00			7.541,75
			17.523,65			13.842,51
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			23.169.340,62			24.329.259,91

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (253.619 μετοχές των € 29,35 έκαστη)		
1. Καταβλημένο	7.443.717,65	7.443.717,65
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.145.883,00	5.145.883,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-209.128,99	-589.016,34
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-4.233.320,56	-3.644.304,22
	-4.442.449,55	-4.233.320,56
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	8.147.151,10	8.356.280,09
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	10.000,00	0,00
2. Λοιπές προβλέψεις	115.000,00	75.000,00
	125.000,00	75.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	8.653.346,45	8.884.380,92
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	665.238,66	628.097,62
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	24.410,26	25.084,75
4. Προκαταβολές πελατών	1.276.523,69	1.949.184,28
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	13.273,49	11.834,43
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	50.822,53	46.470,62
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	279.030,14	964.354,00
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	3.497.571,61	3.201.370,90
11. Πιστωτές διάφοροι	409.664,04	166.255,27
	6.216.534,42	6.992.651,87
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ ΓΙΙ)	14.869.880,87	15.877.032,79
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	25.990,49	20.947,03
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.318,16	0,00
	27.308,65	20.947,03
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	23.169.340,62	24.329.259,91

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :

1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού 4.900.000 ευρώ για εξασφάλιση Τραπεζικών υποχρεώσεων .
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην εταιρική χρήση 2008με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων)			4.947.334,92			4.682.562,84
Μείον :κόστος παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων			4.188.273,83			4.193.831,67
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσεως			759.061,09			488.731,17
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμετάλλευσεως			43.611,00			40.908,04
Σύνολο			802.672,09			529.639,21
Μείον : 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		345.584,50			382.853,94	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		32.265,82	377.850,32		66.043,08	448.897,02
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			424.821,77			80.742,19
ΠΛΕΟΝ : 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			37,30			2,64
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			497.450,87	-497.413,57		569.564,65	-569.562,01
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				-72.591,80			-488.819,82
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			2,34			119,24	
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			10.238,65			0,00	
			10.240,99			119,24	
Μείον :							
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	511,59				1.359,71		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	27.636,15	2074,88			7.289,86		
4. Προβλέψεις για κινδύνους	40.000,00	68.147,74	-57.906,75		75.000,00	83.649,57	-83.530,33
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-130.498,55				-572.350,15
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.265.597,18			1.472.451,87	
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.188.566,74	77.030,44		1.472.451,87	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων				-207.528,99			-572.350,15

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-207.528,99	-572.350,15
Μείον :		
2. Λοιποί με ενσωματωμένη στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.600,00	16.666,19
Ζημίες εις νέον	-209.128,99	-589.016,34

Αθήνα 20 Ιουλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν 145401	Α.Δ.Τ. Ν 145484

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ACT NET LTD Α.Α.Ο.Ε.Ε. 162

ΑΝΔΡΕΑΣ ΧΡΙΣΤΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 497053
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 15423/Α΄ ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 3α του ΚΝ 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Σ. στην τρέχουσα και στην προηγούμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των «εξόδων εγκαταστάσεως» με βάση τους συντελεστές απόσβεσης που καθορίζονται από τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας και είναι μικρότερες από αυτές που θα έπρεπε να είχαν διενεργηθεί κατά ποσό ευρώ 97.000 περίπου. Από την αιτία αυτή η αναπόσβεστη αξία των «εξόδων εγκαταστάσεως» και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 97.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 39.500 και 57.500 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων, συνολικού ποσού ευρώ 194.000 περίπου με αποτέλεσμα η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 194.000. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 20.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 20.000 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την κλειόμενη χρήση 2014 και την ανέλεγκτη , από τις φορολογικές αρχές, χρήση 2010 αφού δεν έχει προβεί σε εκτίμηση αυτής της ενδεχόμενης υποχρέωσης. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

1)Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Για τις προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ποσού 178.199,84 ευρώ που περιλαμβάνεται στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων» καθώς και για τις «Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων» ποσού 2.456.036,39 ευρώ έχουν εφαρμογή οι απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Ηράκλειο 12 Αυγούστου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Σοφοκλ. 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ.ΣΟΕΛ 127

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ: 30371

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

΄΄ ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ΄΄

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 47571 / 01/ Β/ 00 / 571 ΑΡ.ΓΕΜΗ 008473401000

(Βάση των διατάξεων του κωδικοπ. Ν.2190/1920, όπως ισχύει σήμερα).

Διάταξη και περίληψή της	**Ενδεικτική απάντηση**
Παράγρ. 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.	
α) Άρθρο 42α Παρ. 3 : Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων , που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια , της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παραγρ. 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε
β) Άρθρο 42β Παράγρ. 1 : Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού ΄΄Αποτελέσματα χρήσεως΄΄.	Δεν έγινε.
γ) Άρθρο 42β Παράγρ. 2 : Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
δ) Άρθρο 42β Παράγρ.3 : Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
ε) Άρθρο 42β Παράγρ. 4 : Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς , για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προυποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγιναν.
στ) Άρθρο 42β Παράγρ. 5 : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγουμένης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως .	Δεν έγιναν .

Παράγρ. 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

α) Άρθρο 43α παράγρ. 1-α : Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων , καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής :
   α) Τα γήπεδα – οικόπεδα αποτιμήθηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία , με βάση την αναπροσαρμογή που έγινε στην κλειόμενη χρήση 2008 , σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 και τις σχετικές εγκυκλίους του Υπουργείου Οικονομικών.
   β) Τα κτίρια και οι εγκαταστάσεις κτιρίων αποτιμήθηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία με βάση την αναπροσαρμογή που έγινε στην κλειόμενη χρήση 2008 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων που έγιναν στις χρήσεις 2009-2014 και μειωμένη με τις προβλεπόμενες αποσβέσεις .
   γ) Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία , αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους , προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις .
   δ)) Στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 24 του ν. 4172/2013 ενώ οι αποσβέσεις της προηγούμενης χρήσης διενεργήθηκαν βάσει των συντελεστών που προβλέπονταν από την παρ. 1 του άρθρου 31 του ν.2238/1994.
2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως .
3) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (τρόφιμα και ποτά) αποτιμήθηκαν στη μέση ετήσια τιμή κόστους , μέθοδος η οποία ακολουθείται παγίως .

Β) Άρθρο 43α παράγρ. 1-α : Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπήρχαν διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα την 31/12/2014.

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 7-β : Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών .

Δεν έγινε.

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 7-γ : Παράθεση της διαφοράς , μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της Τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση , με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού ΄΄Διαφορές αναπροσαρμογής΄΄.	Δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας στη χρήση 2014.
ζ) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιζ : Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.	Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία υφίσταται υποχρέωση αποτίμησης στην εύλογη αξία .
η) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιθ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης.	Δεν υπάρχουν.

Παράγρ. 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 8 : Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως)	Παρατίθενται σχετικοί πολύστηλοι πίνακες, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη. (Πίνακες 1, 2, 3)
β) Άρθρο 43 παράγρ. 5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν.
γ) Άρθρο 43 παράγρ. 5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων Περιουσιακών στοιχείων.	Δεν έγιναν.
δ) Άρθρο 43 παράγρ. 3 - ε : Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς απόσβεσης) που αφορούν τη χρήση.	Δεν υπάρχουν.
ε) Άρθρο 43 παράγρ. 3-γ : Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση , κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων , χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια .
στ) Άρθρο 43 παράγρ. 4 εδάφ. α΄ και β΄ : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων ΄΄Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως ΄΄ Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας΄΄ και ΄΄Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL).	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παράγρ. 4. Συμμετοχές.

α) Άρθρο 43α παράγρ. 1-β΄ : Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%	Δεν υπάρχουν.
β) Άρθρο 43α παράγρ. 1 - ιε΄ : Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.	Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται στην ενποποίηση της <<ATLANTICA LEISURE GROUP>>.

Παράγρ 5. Αποθέματα.

α) Άρθρο 43α παράγρ. 1 ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν έγινε παρέκκλιση.
β) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν

Παράγρ. 6. Μετοχικό κεφάλαιο.

α) Άρθρο 43α παράγρ. 1-δ : Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

Μετοχές	Αριθμός	Ον. Αξία	Συνολ. Αξία
Κοινές	253.619	29,35 €	7.443.717,65 €

β) Άρθρο 43 παράγρ. 1-γ : Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.	Δεν εκδόθηκαν τέτοιοι τίτλοι.
γ) Άρθρο 43α Παράγρ. 1-ε και 42ε παράγρ. 10 : Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα	Δεν εκδόθηκαν τέτοιοι τίτλοι.
δ) Άρθρο 43α Παράγρ. 1-ιστ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν

Παράγρ. 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 14 εδάφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού ΄΄ Λοιπές προβλέψεις΄΄ αν το ποσό είναι σημαντικό.	Οι λοιπές προβλέψεις αφορούν πρόβλεψη για τέλη χαρτοσήμου των χρήσεων 2012 και 2013.
β) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ζ : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως . Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43α Παράγρ. 1 -ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων ,εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

1) Η Εταιρεία είναι ενήμερη προς όλες τις φορολογικές της υποχρεώσεις, οι οποίες για τη διαχειριστική χρήση 2010 δεν έχουν καταστεί αμετάκλητες αφού δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος .

2) Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013, η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά με βάση την ΠΟΛ 1159/26/7/2011. Εκκρεμεί η οριστικοποίηση του ελέγχου από το Υπουργείο Οικονομικών.

3) Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α παραγρ. 1 Ν.4174/2013. Ο έλεγχος έχει ξεκινήσει και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2014. Ο εν λόγω έλεγχος δεν αναμένεται να επιφέρει σημαντική διαφοροποίηση στις φορολογικές υποχρεώσεις που έχουν ενσωματωθεί στις Οικονομικές Καταστάσεις.

δ) Άρθρο 43α Παράγρ. 1-στ : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δόσεις δανείων Hellenic Bank συνολικού ποσού 6.143.827,45 ευρώ.

ε) Άρθρο 43α Παράγρ. 1 - στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δάνεια Hellenic Bank συνολικού ποσού την 31/12/2014 8.932.376,59 ευρώ.

στ) Άρθρο 43α § 1-ζα΄: - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

στ) Άρθρο 43α § 1-ζα΄: - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας

Εταιρεία	**Σχέση**
ΑΤΛΑΝΤΙΚΑ ΕΛΛΑΣ ΑΕ	Συνδεδεμένη
Αγορές εμπορευμάτων	187.635,96
Μισθώσεις	75.000,00
Λήψη Υπηρεσιών	120.945,75
Απαίτηση την 31/12/2014	0,00
Υποχρέωση την 31/12/2014	3.497.571,61

Εταιρεία	**Σχέση**
ΑΤΛΑΝΤΙΚΑ HOTEL MANAGEMENT	Συνδεδεμένη
Λήψη υπηρεσιών	146.267,89
Διοικητική υποστήριξη	22.823,03
Απαίτηση την 31/12/2014	0,00
Υποχρέωση την 31/12/2014	288.903,23

Παράγρ. 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί.

-Άρθρο 42ε παράγρ. 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών ΄΄Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα΄΄ ΄΄ Έξοδα χρήσεως δουλεμένα΄΄ και ΄΄ Έξοδα επόμενων χρήσεων΄΄

1) **Έξοδα επόμενων χρήσεων**

- Ασφάλιστρα πυρός	€	6.700,12
- Ασφάλιστρα αστκής ευθήνης	€	5.521,20
- ΟΤΕ	€	802,33
Σύνολο	**€**	**13.023,65**

2) **Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού**

- Ύδρευση	€	4.500,00
Σύνολο	**€**	**4.500,00**

3) **Έξοδα χρήσεως δουλεμένα**

-ΔΕΗ	€	1.553,88
- Προβλέψεις ορκωτών	€	10.000,00
- Αμοιβές τρίτων	€	14.196,61
- Προβλέψεις παραπόνων πελατών	€	240,00
Σύνολο	**€**	**25.990,49**

3) **Έξοδα χρήσεως δουλεμένα**

- Προβλέψεις αγορών	€	**1.318,16**

Παράγρ. 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο 42ε παράγρ. 11 : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως , στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγρ. 10.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια .

Παράγρ. 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο 42ε παράγρ. 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται προσημειώσεις υποθηκών ποσού 4.900.000 υπέρ της Τράπεζας Hellenic Bank .

Παράγρ. 11. Αμοιβές , προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

α) Άρθρο 43^{α} παράγρ. 1-ιγ : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως.

Δεν υπάρχουν .

β) Άρθρο 43 παράγρ. 1-ιγ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα στη παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιδ : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές.

Υφίσταται προκαταβολή , την 31/12/2014, σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ποσού 178.199,84 €

Παράγρ. 12. Αποτελέσματα χρήσεως.

α) Άρθρο 43α παράγρ. 1-η : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδ.α΄).

1) Κύκλος εργασιών

-Εκμετάλλευση ξενοδοχείου	€	4.947.334,92

β) Άρθρο 43α παράγρ. 1-θ : Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο ΄΄Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό ΄΄ περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο ΄΄εργατοτεχνικό προσωπικό΄΄ οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 98

2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες :
-Διοικητικό υπαλληλικό προσωπικό : 98

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού .

Μισθοί	€	1.097.234,42
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	€	64.229,03
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€	283.655,76
Σύνολο	**€**	**1.445.119,21**

γ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών ΄΄ έκτακτα και ανόργανα έξοδα΄΄ και ΄΄ έκτακτα και ανόργανα έσοδα΄΄ . Αν τα ποσά των λογαριασμών ΄΄έκτακτες ζημίες ΄΄ και έκτακτα κέρδη΄΄ είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α Παρ. 1 - ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου) .

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	€	490,92
Λοιπά έκτακτα έξοδα	€	20,67
Σύνολο	**€**	**511,59**

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	**2,34**

δ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των λογαριασμών ΄΄ Έσοδα προηγουμένων χρήσεων΄΄ , ΄΄Εσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων και ΄΄ Έξοδα προηγούμενων χρήσεων΄΄ .

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Έξοδα πρακτορείων	€	23.625,00
Ηλεκτρικό ρεύμα	€	2.074,88
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	€	1.936,27
Σύνολο	**€**	**27.636,15**

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Τακτοποίηση πρόβλεψης	€	10.000,00
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	€	238,65
Σύνολο	**€**	**10.238,65**

Προβλέψεις

Τέλη χαρτοσήμου 2013	**€**	**40.000,00**

ε) Λοιπές πληροφορίες .

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 θα συνταχθούν σύμφωνα με το νόμο 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις».

στ) Πληροφορίες για τις αμοιβές που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο. (βάσει του άρθρου 30 του Ν. 3756/2009).

Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων λογαριασμών πλέον Φ.Π.Α.	5.000,00 €

Αθήνα 20 Ιουλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ	**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ**	**ΑΝΔΡΕΑΣ ΧΡΙΣΤΑΚΟΣ**
Α.Δ.Τ Ν 145401	**Α.Δ.Τ Ν 145484**	**Α.Δ.Τ. Ν 497053**

Το παραπάνω προσάρτημα που αποτελείται από 9 σελίδες είναι εκείνο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 12 Αυγούστου 2015

Ηράκλειο 12/ 8 /2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30371

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζαφείρου 58, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 47571 / 01 / Β /00 /571 ΑΡ.ΓΕΜΗ 008473401000

Προς την
Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
για τα πεπραγμένα της 15ης εταιρικής χρήσεως 2014
(1 Ιανουαρίου 2014 – 31 Δεκεμβρίου 2014)

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διαχειριστική χρήση 2014 (1 Ιανουαρίου 2014 – 31 Δεκεμβρίου 2014)

Παρ' ότι στις οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται με σαφήνεια τα Ενεργητικά και Παθητικά στοιχεία της Εταιρείας μας, κρίνουμε σκόπιμο να παραθέσουμε τις παρακάτω λεπτομέρειες ως προς την συγκρότηση της Εταιρικής Περιουσίας και τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

1. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η εταιρεία συγκαταλέγεται στις μεγαλύτερες του κλάδου της σε τοπικό επίπεδο . Τα αθροίσματα του Ισολογισμού της 31/12/2014 έχουν εξής :

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

• Β. Έξοδα Εγκατάστασης	€	172.618,39
• Γ. Πάγιο ενεργητικό	€	19.776.313,72
• Δ. Κυκλοφορούν ενεργητικό	€	3.202.884,86
• Ε. Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	€	17.523,65
ΣΥΝΟΛΟ	**€**	**23.169.340,62**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

• Α. Ίδια κεφάλαια	€	8.147.151,10
• Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	€	125.000,00
• Γ. Υποχρεώσεις	€	14.869.880,87
• Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	€	27.308,65
ΣΥΝΟΛΟ	**€**	**23.169.340,62**

Επί των ανωτέρω κονδυλίων αναφέρουμε τα εξής :

α) Έξοδα εγκατάστασης

Στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν οι νόμιμες αποσβέσεις επί των εξόδων εγκατάστασης με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από τη φορολογική νομοθεσία (άρθρο 24 Ν.4172/2013).

β) Πάγια - Επενδύσεις παγίων

Τα κονδύλια του Πάγιου Ενεργητικού εμφανίζονται αυξημένα με τις προσθήκες και βελτιώσεις της χρήσεως όπως αναλυτικά περιγράφονται στο Προσάρτημα στο κεφάλαιο ''Μεταβολές Παγίων''.

Οι επενδύσεις που ολοκληρώθηκαν στη χρήση αναλύονται κατά κατηγορία ως εξής :

• Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων	€	124.584,71
• Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις	€	3.943,10
• Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	57.110,53
ΣΥΝΟΛΟ	**€**	**185.638,34**

Στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν οι νόμιμες αποσβέσεις επί των εξόδων εγκατάστασης με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από τη φορολογική νομοθεσία άρθρο 24 Ν.4172/2013.

γ) Κυκλοφορούν Ενεργητικό

Το κυκλοφορούν ενεργητικό της εταιρείας την 31.12.2014 και την 31.12.2013 ανέρχεται συνολικά σε 3.202.884,86 € και 3.299.926,45 € αντίστοιχα . Οι κυριότερες μεταβολές αφορούν κυρίως α) την μείωση των απαιτήσεων από λοιπού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις και β) την αύξηση των ταμειακών διαθεσίμων.

δ) Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις της εταιρείας την 31.12.2014 και την 31.12.2013 ανέρχονταν συνολικά σε 14.869.880,87 € και 15.877.032,79 € αντίστοιχα. Οι κυριότερες μεταβολές αφορούν κυρίως α) την μείωση των προκαταβολών από πελάτες και β) την αύξηση των υποχρεώσεων σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

2. Εξέλιξη των εργασιών.

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών έφθασε στη χρήση 2014 στο ποσό των 4.947. 334,92 € έναντι 4.682.562,84 € της προηγούμενης χρήσης και σημείωσε αύξηση κατά 5,65%.

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε κέρδη ποσού 759.061,09 € έναντι κερδών ποσού 488.731,17 € της προηγούμενης χρήσης. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης ανήλθαν σε ζημίες ποσού 207.528,99 € έναντι ζημιών ποσού 572.350,15 € της προηγούμενης χρήσης .

Η μείωση των ζημιογόνων αποτελεσμάτων οφείλεται αφενός στην αύξηση των μικτών αποτελεσμάτων συνέπεια της αύξησης του κύκλου εργασιών και της βελτίωσης του μικτού περιθωρίου κέρδους και αφετέρου στην μείωση των λειτουργικών δαπανών.

3. Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

4.Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ		
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης	31.12.2014	
CURRENT RATIO		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	3.202.884,86	**51,52%**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.216.534,42	
Α2. Ρευστότητας		
QUICK RATIO		
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	3.176.951,94	**51,10%**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.216.534,42	
Α3..Δανειακών προς Ιδια Κεφάλαια		
DEPT TO EQUITY		

Ξένο Κεφάλαιο	14.897.189,52	**1,83**
Ιδια Κεφάλαια	8.147.151,10	
Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ		
Β1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως GROSS PROFIT MARGIN		
Μικτά κέρδη ή ζημίες	759.061,09	**15,34%**
Κύκλος εργασιών	4.947.334,92	
Β2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως NET PROFIT MARGIN		
Ολικά Κέρδη ή Ζημίες εκμ/σης	-72.591,80	**-1,47%**
Κύκλος εργασιών	4.947.334,92	

5. Ανάλυση Κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος : Ο πιστωτικός κίνδυνος για την εταιρεία θεωρείται σχετικά μέτριος δεδομένου ότι δεν υφίστανται σημαντικού ύψους ανοικτά υπόλοιπα πελατών. Σημειώνεται ωστόσο ότι δεν υπάρχει υψηλή διασπορά πελατών (τουριστικών πρακτορείων).

Κίνδυνος ρευστότητας : Ο κίνδυνος ρευστότητας για την εταιρεία είναι μέτριος λόγω του υψηλού δανεισμού. .Ωστόσο η εταιρεία διαθέτει την απαραίτητη ρευστότητα προκειμένου να μπορεί να ανταποκριθεί στις τρέχουσες υποχρεώσεις.

Κίνδυνος διακυμάνσεων επιτοκίων : Τα δάνεια της εταιρείας είναι συνδεμένα με το euribor επομένως υφίσταται τέτοιος κίνδυνος . Η τάση των επιτοκίων είναι σταθερή και το δανειακό κόστος της εταιρείας δεν αναμένεται βεβαρημένο τα επόμενα χρόνια.

Ανταγωνισμός : Ο αυξανόμενος ανταγωνισμός που παρατηρείται στον κλάδο που δραστηριοποιείται η εταιρεία ενδεχομένως να οδηγήσει σε συμπίεση του μικτού περιθωρίου κέρδους και στην μείωση του κύκλου εργασιών.

6.Λοιπά θέματα

Περιβάλλον : Δεν υπάρχουν περιβαλλοντικές επιπτώσεις από την δραστηριότητα της εταιρείας .

Εργασιακά θέματα : Η εταιρεία απασχολεί κατά μέσο όρο την τουριστική σαιζόν 98 άτομα προσωπικό . Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας .

Έρευνα Ανάπτυξη : Στη κλειόμενη χρήση η εταιρεία δεν διέθεσε κονδύλια για την έρευνα και την ανάπτυξη.

7. Προοπτικές για το 2015

Βασικοί στόχοι της διοίκησης για την χρήση 2015 είναι : α) η αύξηση του κύκλου εργασιών , β) η βελτίωση του περιθωρίου μικτού κέρδους , γ) η συγκράτηση των λειτουργικών δαπανών και δ) η βελτίωση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες μας με απώτερο στόχο την κερδοφορία και την βελτίωση της ρευστότητας.

8. Σημαντικά γεγονότα μέχρι σήμερα.

Σημαντικά γεγονότα, με εξαίρεση τις συνέπειες της πολιτικής αβεβαιότητας, που να επηρεάζουν δυσμενώς την πορεία της εταιρείας δεν έχουν συμβεί μέχρι σήμερα.

9.Διανομή κερδών.

Δεν υπάρχουν κέρδη προς διάθεση δεδομένου ότι η κλειόμενη χρήση ήταν ζημιογόνα.

Κύριοι, Κύριοι Μέτοχοι, σας εκθέσαμε την οικονομική κατάσταση και πορεία της εταιρείας σας στη χρήση 2014 και το οικονομικό της δυναμικό κατά την 31/12/2014 καθώς και τις προβλέψεις μας για τη χρήση 2015 που τρέχει και σας παρακαλούμε :

1) Να εγκρίνετε τον ισολογισμό, τα αποτελέσματα της Χρήσεως και τον πίνακα διάθεσης κερδών της χρήσεως 2014 καθώς και τις επί αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.
2) Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2014 (1/1/2014 έως 31/12/2014).

Αθήνα 20 Ιουλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών του Δ.Σ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ

Βεβαιώνεται ότι, αυτή η έκθεση που αποτελείται από -6- σελίδες είναι εκείνη που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μας, με ημερομηνία 12 Αυγούστου 2015.

Ηράκλειο 12 Αυγούστου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ.ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30371

Grant Thornton
An instinct for growth™
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127