ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΩΤΕΙΝΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Τηλέφωνο: 2103382304
E-mail: vfot@acci.gr

Αθήνα,24/09/2019
Αριθ.Πρωτ.:1722738

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Την **20/09/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο LEISURE HOTELS AE και αριθμό ΓΕΜΗ **3777301000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1870022** οι εγκεκριμένες από την 10/09/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1870023** η από 10/09/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«PRICEWATERHOUSECOOPERS Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094399907-Δ.Ο.Υ. ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ (ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ), Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και (Δ/νση : Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 268 ΤΚ , ΧΑΛΑΝΔΡΙ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 113.

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ. 2, του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και την Οδηγία με ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5 (αρ. πρωτ. 141372/ 28-12-2018) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει.

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

(Ν.4308/2014)

Μιχαήλ Βόδα 2-4 10439 Αθήνα

Τηλ: +302108200715 , Φαξ : +302108200777

Αρ. Μ.Α.Ε. 45887/01/Β/00/248

Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 003777301000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου	2-5
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή	6-8
Οικονομικές Καταστάσεις	
• Κατάσταση Αποτελεσμάτων	9
• Ισολογισμός	10
• Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	11-25

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΙΕΡΗΣΕΙΣ ΑΕ» ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας υποβάλλουμε την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018 και την κατάσταση αποτελεσμάτων, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 1η Ιανουαρίου 2018 μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2018 (18η εταιρική χρήση) που συντάχθηκαν με βάση τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014), μαζί με το σχετικό προσάρτημα.

ΔΙΕΥΚΡΙΝΙΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Ο Κύκλος εργασιών της Εταιρείας παρουσιάζεται βελτιωμένος κατά 21,84% σε σχέση με αυτόν του 2017 και ανήλθε στο ύψος των € 2.480.193,17 (€ 2.035.679,00 στο 2017). Η αύξηση του κύκλου εργασιών της Εταιρείας οφείλεται στα βελτιωμένα αποτελέσματα και στο κύκλο εργασιών των ξενοδοχείων Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) και Sofitel Athens Airport. Επιπλέον, εντός του 2018 ξεκίνησαν δύο νέες συνεργασίες, η πρώτη με την εταιρεία ΛΑΜΨΑ ΑΕ και η δεύτερη με την εταιρεία Γ.ΛΥΜΠΕΡΑΚΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΟΕ. Από τις συνεργασίες αυτές, προήλθαν εντός της χρήσης 2018 έσοδα συνολικού ύψους €145.000. Το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης μετά από φόρους ανέρχεται σε € 908.535,80 (€ 606.504,38 στο 2017) και μεταφέρεται στα αποτελέσματα εις νέον. Τα βελτιωμένα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης οφείλονται κυρίως στον αυξημένο κύκλο εργασιών, η οποία αντισταθμίσθηκε εν μέρει από μειωμένα έσοδα από πιστωτικούς τόκους λόγω της πλήρους εξόφλησης του δανείου από την Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) την 30/05/2017.

Η Εταιρεία με το από 30/07/2018 Πρακτικό Τακτικής Γενικής Συνέλευσης προέβη σε διανομή μερίσματος ύψους € 475.678,69. Το ποσό αφορά αδιανέμητα κέρδη της χρήσης 2015.

Περαιτέρω ανάλυση των κονδυλίων του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων της χρήσης 2018 παρατίθεται στις Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

Το σημαντικότερο μέρος των εσόδων της Εταιρείας προέρχεται από τις αμοιβές διαχείρισης των ξενοδοχείων που διαχειρίζεται. Η πορεία της Εταιρείας καθώς και ο κύκλος εργασιών της εξαρτώνται απόλυτα από την πορεία των ξενοδοχείων Sofitel Athens Airport και Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens-συνδεδεμένη εταιρεία). Τα προαναφερόμενα ξενοδοχεία παρουσιάζουν θετική και ανοδική πορεία, και το ίδιο προβλέπεται για την χρήση 2019. Για το λόγο αυτό η Εταιρεία εμφανίζει βελτίωση στα αποτελέσματα χρήσεως, η οποία προβλέπεται ότι θα συνεχιστεί για το έτος 2019.

ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία ακολουθεί πολιτική των ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας) και υπάρχει σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων. Αναφορικά με τα συστήματα εκπαίδευσης, η Εταιρεία προωθεί κατά καιρούς προγράμματα εκπαίδευσης, με εσωτερικούς & εξωτερικούς παρόχους ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία στα πλαίσια των περιβαλλοντικών θεμάτων δεν εφαρμόζει κάποια συγκεκριμένη πολιτική για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και περιβαλλοντικών επιπτώσεων λόγω της φύσεως των εργασιών της μιας και αυτές είναι καθαρά στα πλαίσια της παροχής υπηρεσιών.

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΖΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η Εταιρεία εκτίθεται στους παρακάτω κινδύνους :

1. Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο της αλλαγής των τιμών, όπως οι συναλλαγματικές ισοτιμίες, και τα επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

Οι συναλλαγές της Εταιρείας γίνονται σε ευρώ και όσο η Ελλάδα παραμένει εντός της Ευρωζώνης δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος. Η Διοίκηση της Εταιρείας αξιολογεί πως από τη στιγμή που έχει εξοφληθεί πλήρως το δάνειο της Εταιρείας προς την μητρική εταιρεία Accor SA και το δάνειο της Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) προς την Εταιρεία έχει εισπραχθεί , ο κίνδυνος από τις μεταβολές επιτοκίου έχει σχεδόν εξαλειφθεί.

2. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο αδυναμίας της Εταιρείας να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για την διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνήθεις αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημιές ή να διακινδυνεύει τη φήμη της.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των στοιχείων του ενεργητικού μπορεί να ρευστοποιηθεί σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα, κατά συνέπεια δεν υφίσταται κανένας κίνδυνος ρευστότητας.

3. Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ζημιάς της Εταιρείας σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις και σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις από πελάτες. Ο πιστωτικός κίνδυνος που αναλαμβάνει η Εταιρεία απορρέει από την πιθανότητα μη εισπράξεως των απαιτήσεων σύμφωνα με τους όρους αποπληρωμής των μεταξύ τους συμβάσεων.

Η Εταιρεία δεν διατρέχει πιστωτικό κίνδυνο δεδομένου ότι όλοι οι πελάτες (Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens), Sofitel Athens Airport και Ibis Styles Heraklion) είναι φερέγγυοι πελάτες με μακροχρόνια συνεργασία. Η Εταιρεία παρακολουθεί συστηματικά τα υπόλοιπα των πελατών και λαμβάνει κάθε ενδεικνυόμενο μέτρο για την διασφάλιση των εσόδων της.

4. Φορολογικός κίνδυνος

Η δήλωση φόρου εισοδήματος κατατίθεται σε ετήσια βάση. Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2010 έως και 2018 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του μελλοντικού φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Μέχρι σήμερα δεν έχει λάβει καμία πρόσκληση ελέγχου για τις χρήσεις 2010 - 2012 και από την στιγμή που έχει εξαντληθεί το χρονικό διάστημα των 5 ετών στο οποίο θα έπρεπε να έχει ελεγχθεί από τις Αρμόδιες αρχές, πλέον και οι χρήσεις αυτές (2010

- 2012) θα πρέπει να θεωρούνται περαιωμένες. Κατά συνέπεια ανέλεγκτες είναι οι χρήσεις 2013-2018 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΗΣ

Η οικονομική διάρθρωση της Εταιρείας σε σχέση βασικών χρηματοοικονομικών δεικτών κρίνεται πολύ ικανοποιητική και αναλύεται συνοπτικά ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Κυκλοφορούν ενεργητικό προς σύνολο ενεργητικού	99,94%	100,00%
Ίδια κεφάλαια προς σύνολο υποχρεώσεων	611,19%	547,78%
Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας:		
Κυκλοφορούν ενεργητικό προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	714,43%	867,43%
Δείκτης οικονομικής μόχλευσης:		
Σύνολο ενεργητικού προς σύνολο ιδίων κεφαλαίων	116,96%	158,36%
Δείκτης μικρού κέρδους:		
Μικτά κέρδη προς σύνολο καθαρών πωλήσεων	45,62%	49,69%

Η ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με βάση τη μέχρι τώρα πορεία της Εταιρείας και την διαμορφούμενη οικονομική κατάσταση της χώρας μας, η επόμενη χρήση αναμένεται ότι θα παρουσιάσει σταθεροποιητικά και ανοδικά στοιχεία του κύκλου εργασιών, όπως έγινε το 2018. Οι προβλέψεις για την τουριστική κίνηση είναι ενθαρρυντικές, με αποτέλεσμα τα ξενοδοχεία τα οποία διαχειρίζεται η Εταιρεία, να παρουσιάσουν θετικά αποτελέσματα.

ΑΘΗΝΑ 02 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Jean-Charles Delgado-Αρ.Διαβ: 12AI440164

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσης μας 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Όπως αναφέρεται στη Σημείωση 10 των οικονομικών καταστάσεων οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2013 έως και 2018. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε

στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνη ελεγκτή για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη

μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

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 οικονομικές καταστάσεις τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το ελεγχό μας, για την εταιρεία «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΑΝΑΨΥΧΗΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2019

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Γεώργιος Αναστόπουλος

Α.Μ. ΣΟΕΛ 15451

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ
Χειμάρρας 8Β, Μαρούσι, 151 25
Αρ Μ ΣΟΕΛ 107

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Σημειώσεις	**1.1. – 31.12. 2018**	**1.1. – 31.12. 2017**
Κύκλος εργασιών	4	2.480.193,17	2.035.679,00
Κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών	5	(1.348.832,14)	(1.024.160,61)
Μικτό αποτέλεσμα		**1.131.361,03**	**1.011.518,39**
Λοιπά συνήθη έσοδα	6	414.501,11	371.301,76
		1.545.862,14	**1.382.820,15**
Έξοδα διοίκησης	5	(432.654,47)	(421.850,61)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	7	(72.445,10)	(40.981,22)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	8	40.548,44	16.253,06
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**1.081.311,01**	**936.241,38**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	9	293,82	65.460,71
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9	(3.693,97)	(6.461,54)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**1.077.910,86**	**995.240,55**
Φόροι εισοδήματος	10	(169.375,06)	(388.736,17)
Αποτέλεσμα χρήσης μετά από φόρους		**908.535,80**	**606.504,38**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	Σημειώσεις	31.12.2018	31.12.2017
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	11	1.487,54	0,00
Σύνολο		**1.487,54**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.487,54**	**0,00**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	13	1.054.285,14	924.652,17
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	15	50.226,08	59.305,48
Προπληρωμένα έξοδα		325,63	170,88
Λοιπές απαιτήσεις	14	405.374,29	10.251,35
Δάνεια και Απαιτήσεις	12	0,00	26.356,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16	1.008.225,07	1.705.590,39
Σύνολο		**2.518.436,21**	**2.726.327,24**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.518.436,21**	**2.726.327,24**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**2.519.923,75**	**2.726.327,24**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Μετοχικό κεφάλαιο	17	60.000,00	60.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		58,69	58,69
Σύνολο		**60.058,69**	**60.058,69**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	17	38.230,17	38.230,17
Αποτελέσματα εις νέον		2.056.221,48	1.623.364,37
Σύνολο καθαρής θέσης		**2.154.510,34**	**1.721.653,23**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18	12.901,32	11.298,34
Λοιπές προβλέψεις	19	0,00	679.078,00
Σύνολο		**12.901,32**	**690.376,34**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	20	150.137,76	89.185,04
Φόρος εισοδήματος	10	0,00	67.391,74
Λοιποί φόροι τέλη	21	8.297,83	57.483,49
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		2.575,06	2.537,00
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	22	191.501,44	97.700,40
Σύνολο		**352.512,09**	**314.297,67**
Σύνολο υποχρεώσεων		**352.512,09**	**314.297,67**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**2.519.923,75**	**2.726.327,24**

Οι συνημμένες σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 11 έως 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Σύσταση και δραστηριότητες Εταιρείας

Η Εταιρεία Ξενοδοχεία Αναψυχής Ξενοδοχειακές και Τουριστικές Επιχειρήσεις ΑΕ ιδρύθηκε το 2000 (Φ.Ε.Κ. υπ' αρ. 2881/24.04.2000) με ΑΡ. Μ.Α.Ε. 45887/01/Β/00/248 και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 003777301000. Ανήκει στον όμιλο ACCOR με έδρα στο Παρίσι, όπου και συντάσσονται οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η διαχείριση των ξενοδοχείων Sofitel Athens Airport, Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) και Ibis Styles Heraklion, καθώς και η παροχή διοικητικών, συμβουλευτικών, τεχνικών και οικονομικών υπηρεσιών στα ανωτέρω ξενοδοχεία.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα, στη διεύθυνση Μιχαήλ Βόδα 2-4, 104 39 Αττική, Ελλάδα. Η Εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα.

Η Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η κάτωθι:

ΕΠΩΝΥΜΟ-ΟΝΟΜΑ-ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΡΟΣ	**ΙΔΙΟΤΗΤΑ**	**ΔΙΑΡΚΕΙΑ**
Delgado Jean-Charles Pierre	Πρόεδρος	Λήξη 21.02.2022
Lassara Jerome Raymond	Μέλος	Λήξη 21.02.2022
Aouad Fabiano Jean-Virginio	Μέλος	Λήξη 21.02.2022

2. Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις". Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»). Το νόμισμα παρουσίασης και λειτουργίας της Εταιρείας είναι το Ευρώ. Τα ποσά των οικονομικών καταστάσεων δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2.2 Εφαρμογή των Νέων Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων («Νέα ΕΛΠ»)

Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατηγοριοποιείται στις μικρές οντότητες. Η Εταιρεία έχει ετοιμάσει τις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Νέα ΕΛΠ.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 02 Αυγούστου 2019 και τελούν υπό την έγκριση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2.3 Βάση αποτίμησης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

2.4 Λειτουργικό νόμισμα

Το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας είναι το Ευρώ και οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

2.5 Χρήση εκτιμήσεων και παραδοχών

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Νέα Ε.Λ.Π. απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές υποθέσεις επανεξετάζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Αποκλίσεις των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται την περίοδο κατά την οποία επανεξετάζονται εφόσον αφορούν μόνο την τρέχουσα περίοδο ή αν αφορούν και τις μελλοντικές περιόδους, οι αποκλίσεις επηρεάζουν την τρέχουσα και μελλοντικές περιόδους.

Οι εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους δώδεκα μήνες έχουν ως κάτωθι:

(α) Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις: Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ως μια απαίτηση επισφαλή εκείνη της οποίας το ληξιπρόθεσμο υπόλοιπο ξεπερνά το ένα έτος. Η Εταιρεία εξετάζει την εισπραξιμότητα της εκάστοτε απαίτησης, σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων όλες οι απαιτήσεις εκτιμώνται με βάση ιστορικές τάσεις, στατιστικά στοιχεία και μελλοντικές προσδοκίες. Η τυχόν σχηματισθείσα πρόβλεψη πραγματοποιείται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

(β) Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού: Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση του προσωπικού υπολογίστηκαν βάσει του Ν.2112/20 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τον Ν.4093/2012. Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά πως δεν υπάρχει σημαντική διαφορά στην υποχρέωση αν υπολογιζόταν βάσει αναλογιστικής μελέτης.

(γ) Φόροι εισοδήματος: Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για τη κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις οικονομικές καταστάσεις.

3. Σημαντικές λογιστικές πολιτικές

Οι λογιστικές πολιτικές που εκτίθενται κατωτέρω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια για τις χρήσεις που παρουσιάζονται σε αυτές τις Οικονομικές Καταστάσεις.

3.1 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα, μετατρέπονται σε Ευρώ, με την ισοτιμία της ημερομηνίας των συναλλαγών. Στην κατάσταση αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται κέρδη και ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές, οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση αυτών των συναλλαγών και από την μετατροπή των χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία ισολογισμού.

3.2 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος στα αποτελέσματα χρήσης αποτελείται από το φόρο της τρέχουσας χρήσης με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές και οποιαδήποτε αναπροσαρμογή που αφορά φορολογική υποχρέωση παρελθουσών χρήσεων.

Πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που προκύπτουν από την διανομή των μερισμάτων αναγνωρίζονται τη στιγμή που αναγνωρίζεται και η υποχρέωση καταβολής των σχετικών μερισμάτων.

3.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματικά διαθέσιμα στο ταμείο, και οι καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως σε Τράπεζες εσωτερικού και εξωτερικού.

3.4 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την αξία των πωλήσεων από παροχή υπηρεσιών που προέρχονται από τις δραστηριότητες της Εταιρείας, καθαρά από το φόρο προστιθέμενης αξίας, επιστροφές και εκπτώσεις.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία παρασχέθηκαν οι υπηρεσίες

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου κατά την οποία πραγματοποιούνται.

3.5 Εμπορικές απαιτήσεις – πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην τιμολογιακή τους αξία. Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους όρους της εκάστοτε συμφωνίας με βάση την οποία δημιουργήθηκε η απαίτηση. Σημαντικές οικονομικές δυσκολίες του χρεώστη, η πιθανότητα χρεωκοπίας, η οικονομική αναδιοργάνωση και η αδυναμία οικονομικών πληρωμών θεωρούνται ενδείξεις ότι η απαίτηση έχει απομειωθεί. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της εκτίμησης της Διοίκησης της εταιρείας αναφορικά με το ανακτώμενο ποσό της απαίτησης.

Η λογιστική αξία της απαίτησης μειώνεται με την χρήση ενός λογαριασμού πρόβλεψης και το ποσό της ζημίας αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Όταν μια εμπορική απαίτηση δεν μπορεί να εισπραχθεί, συμψηφίζεται με το ποσό της πρόβλεψης για εμπορικές απαιτήσεις.

3.6 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται στην τιμολογιακή τους αξία. Οι εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόροι λογαριασμοί και συνήθως διακανονίζονται σε 30-60 ημέρες ή ανάλογα με τους όρους της εκάστοτε σύμβασης.

3.7 Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στην τιμολογιακή τους αξία και αφορούν υπόλοιπα που προκύπτουν από συναλλαγές με την μητρική εταιρεία Accor SA και τις λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες του ομίλου.

3.8 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια τρέχουσα νομική η τεκμαιρόμενη δέσμευση που απορρέει από παρελθόντα γεγονότα, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για την εξόφληση της υποχρέωσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Προβλέψεις δεν αναγνωρίζονται για μελλοντικές λειτουργικές ζημίες.

3.9 Συνδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων / υποχρεώσεων με συνδεμένα μέρη του Ομίλου Accor SA, παρουσιάζονται αναλυτικότερα στην σημείωση 23. Οι συναλλαγές με τα συνδεμένα μέρη αφορούν την μητρική Accor SA με έδρα το Παρίσι καθώς και με θυγατρικές αυτής.

3.10 Μετοχικό κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 200.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 0,30 Ευρώ εκάστη.

3.11 Ενσώματα και Ασώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αφορούν λοιπό εξοπλισμό. Τα ενσώματα πάγια επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις (αποσβέσιμο κόστος κτήσης). Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες βελτίωσης παγίων περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιούνται.

Η λογιστική αξία του μέρους του παγίου που αντικαθίσταται παύει να αναγνωρίζεται.

Οι αποσβέσεις των λοιπών ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους ως εξής:

Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5-10 έτη
Η/Υ	5 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων επανεξετάζονται και αναπροσαρμόζονται αν κριθεί απαραίτητο στο τέλος κάθε χρήσεως.

Η λογιστική αξία ενός ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου απομειώνεται στην ανακτήσιμη αξία του όταν η λογιστική του αξία υπερβαίνει την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του.

4. Κύκλος εργασιών

Ο Κύκλος Εργασιών περιλαμβάνει τις εξής κατηγορίες εσόδων:

	1.1-31.12.2018	**1.1-31.12.2017**
Παροχή Υπηρεσιών-Διαχείρισης ξενοδοχείου Sofitel Athens Airport	1.692.527,75	1.758.715,00
Πρόβλεψη για αναπροσαρμογή management fees	0,00	(261.128,00)
Παροχή Υπηρεσιών-Διαχείρισης ξενοδοχείου Novotel Athens	543.041,00	477.604,00
Παροχή Υπηρεσιών-Διαχείρισης ξενοδοχείου Ibis Styles Heraklion	99.624,42	60.488,00
Παροχή Υπηρεσιών - Τεχνική Υποστήριξη MGALLERY ATHENS	120.000,00	0,00
Παροχή Υπηρεσιών - Τεχνική Υποστήριξη Ibis Styles Athens Routes	25.000,00	0,00
	2.480.193,17	**2.035.679,00**

Η αύξηση του κύκλου εργασιών οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κύκλου εργασιών των ξενοδοχείων Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) και Sofitel Athens Airport και των καλύτερων οικονομικών αποτελεσμάτων αυτών. Στο κύκλο εργασιών του 2018 έχουν προστεθεί έσοδα από αμοιβές τεχνικής υποστήριξης του ξενοδοχείου MGallery Athens και Ibis Styles Athens Routes. Για το μεν πρώτο ξενοδοχείο, η Εταιρεία υπέγραψε στις 19/09/2018 ένα νέο συμβόλαιο Management Agreement και για το δε δεύτερο ένα Franchise Agreement στις 03/08/2018. Η πρόβλεψη για την αναπροσαρμογή των management fees κατά την 31/12/2018 χρησιμοποιήθηκε με την έκδοση πιστωτικού τιμολογίου και την αντίστοιχη μείωση της απαίτησης από το Sofitel Athens Airport και αναλύεται στη σημείωση 19.

5. Ανάλυση εξόδων (κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών και έξοδα διοίκησης)

Το κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών αναλύεται ως εξής:

	1.1-31.12.2018	**1.1-31.12.2017**
Αμοιβές τρίτων- Χρεώσεις από συνδεδεμένα μέρη για τα ξενοδοχεία Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens), Sofitel Athens Airport και Ibis Styles	1.312.847,23	1.004.398,81
Αμοιβές τρίτων- Χρεώσεις από ελεγκτές-δικηγόρους	35.984,91	19.761,80
	1.348.832,14	**1.024.160,61**

Οι χρεώσεις από τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν κυρίως αμοιβές για Trademark, Marketing, Loyalty & Distribution fees βάσει των υπογεγραμμένων συμβάσεων.

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως εξής:

	1.1-31.12.2018	**1.1-31.12.2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	64.472,30	64.037,75
Αμοιβές Τρίτων	85.600,00	113.900,00
Προμήθειες Τρίτων	257.817,97	227.674,98
Παροχές τρίτων	1.416,69	1.281,30
Φόροι Τέλη	16.821,98	1.648,96

Διάφορα έξοδα	4.844,26	10.399,15
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	1.602,98	2.908,47
Αποσβέσεις Η/Υ και ηλεκτρονικών συγκροτημάτων	78,29	0,00
	432.654,47	**421.850,61**

Το κόστος προσωπικού αναλύεται ως εξής:

	1.1-31.12.2018	**1.1-31.12.2017**
Μισθοί και ημερομίσθια	47.433,19	46.555,86
Εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	11.886,78	11.686,89
Ασφάλιστρα προσωπικού	473,36	496,36
Λοιπές επιβαρύνσεις	4.678,97	5.298,64
	64.472,30	**64.037,75**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας (μισθωτοί, πλήρους απασχόλησης) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 ήταν 1 άτομο (2017: 1 άτομο).

6. Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

	1.1 -31.12.2018	**1.1-31.12.2017**
Προμήθειες LeClub	257.817,97	227.674,98
Παροχή Υπηρεσιών IT	65.906,67	65.129,78
Marketing Search Brand	30.475,00	22.767,00
Λοιπά έσοδα	60.301,47	55.730,00
	414.501,11	**371.301,76**

Οι προμήθεις LeClub αφορούν το Loyalty πρόγραμμα της Accor. Η αύξηση στα λοιπά συνήθη έσοδα προέρχεται κυρίως από τα έσοδα LeClub που είναι αποτέλεσμα των αυξημένων μελών του LeClub Program καθώς και της αύξησης της κατανάλωσης των μελών αυτών στα ξενοδοχεία.

7. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	1.1 -31.12.2018	**1.1-31.12.2017**
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.024,00	624,54
Λοιπά Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	71.421,10	40.356,68
	72.445,10	**40.981,22**

Η αύξηση στα λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων οφείλεται σε αποζημίωση που δόθηκε από την Εταιρεία για το πρόγραμμα LeCLub και αναφέρεται στις χρήσεις 2014 έως και 2017. Την χρήση 2017, το ποσό των λοιπών εξόδων προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνει κυρίως το pay back bonus program, το οποίο τιμολογήθηκε στην ελεγχόμενη χρήση από τα ξενοδοχεία Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) και Sofitel Athens Airport. Το pay back bonus αφορά ποσό το οποίο επιστρέφεται στα συνεργαζόμενα ξενοδοχεία βάσει των αγορών που πραγματοποίησαν από τους συνεργάτες του Ομίλου Accor.

8. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη αναλύονται ως εξής:

	1.1 -31.12.2018	1.1-31.12.2017
Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων	10.872,04	4.441,47
Λοιπά Έσοδα προηγουμένων χρήσεων και έκτακτα έσοδα	29.676,40	11.811,59
	40.548,44	**16.253,06**

9. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα αναλύονται ως εξής:

Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα:

	1.1 -31.12.2018	1.1-31.12.2017
Έσοδα από τόκους	293,82	65.460,71

Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα:

	1.1 -31.12.2018	1.1-31.12.2017
Έξοδα από τόκους	0,00	2.752,13
Συναφή έξοδα	3.693,97	3.709,41
	3.693,97	**6.461,54**

10. Φόρος εισοδήματος

Η δήλωση φόρου εισοδήματος κατατίθεται σε ετήσια βάση. Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2010 έως και 2018 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του μελλοντικού φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Μέχρι σήμερα δεν έχει λάβει καμία πρόσκληση ελέγχου για τις χρήσεις 2010 - 2012 και από την στιγμή που έχει εξαντληθεί το χρονικό διάστημα των 5 ετών στο οποίο θα έπρεπε να έχει ελεγχθεί από τις Αρμόδιες αρχές, πλέον και οι χρήσεις αυτές (2010 - 2012) θα πρέπει να θεωρούνται περαιωμένες. Κατά συνέπεια ανέλεγκτες είναι οι χρήσεις 2013-2018 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Σύμφωνα με την Ελληνική φορολογική νομοθεσία ο φορολογικός συντελεστής που εφαρμόστηκε από τις Ελληνικές ανώνυμες εταιρείες για την χρήση 2018 και 2017 ήταν 29% . Ο φόρος εισοδήματος που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Φόρος εισοδήματος	169.375,06	388.736,17
Σύνολο	**169.375,06**	**388.736,17**

Ο φόρος εισοδήματος πληρωτέος/(απαίτηση) στον ισολογισμό αναλύεται ως ακολούθως:

Ποσά σε Ευρώ	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Φόρος εισοδήματος	169.375,06	388.736,17
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος προηγούμενης χρήσης	(388.736,17)	(321.344,43)
Σύνολο	**(219.361,11)**	**67.391,74**

11. Ενσώματα Πάγια

Η Εταιρεία για τις υπηρεσίες της στεγάζεται σε χώρους της εταιρείας Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens). Για τη χρήση των χώρων αυτών υπάρχει δωρεάν παραχώρηση δίχως κάποια επιβάρυνση για την Εταιρεία.

Τα πάγια της Εταιρείας αναλύονται παρακάτω.

	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός
Κόστος	
1/1/2017	0,00
Προσθήκες	0,00
Μεταφορές	0,00
31/12/2017	**0,00**
1/1/2018	0,00
Προσθήκες	1.565,83
Μεταφορές	0,00
31/12/2018	**1.565,83**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	
1/1/2017	0,00
Αποσβέσεις χρήσης	0,00
Μεταφορές	0,00
31/12/2017	**0,00**
1/1/2018	0,00
Αποσβέσεις χρήσης	78,29
Μεταφορές	0,00
31/12/2018	**78,29**
Αναπόσβεστη αξία στις 31/12/2017	**0,00**
Αναπόσβεστη αξία στις 31/12/2018	**1.487,54**

12. Δάνεια και Απαιτήσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Χρηματική διευκόλυνση προς Tamaris ΑΕ	0,00	26.356,97
	0,00	**26.356,97**

Το σύνολο της χρηματικής διευκόλυνσης που ήταν απαιτητό την 31 Δεκεμβρίου 2017 ύψους € 26.356,97 εισπράχθηκε πλήρως έως την 10/05/2018 από την Tamaris ΑΕ .

13. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	73.026,78	53.603,66
Απαιτήσεις από μη συνδεδεμένα μέρη	981.258,36	871.048,51
	1.054.285,14	**924.652,17**

Οι απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη αφορούν την Ξενοδοχειακή Εταιρεία Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens). Το υπόλοιπο των απαιτήσεων με 31/12/2018 και 31/12/2017 αφορά μη ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων καθώς η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί πως δεν τίθεται θέμα εισπραξιμότητάς τους.

14. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
ΦΠΑ προς συμψηφισμό	186.013,18	0,00
Φόρος Εισοδήματος (Σημ.10)	219.361,11	0,00
Λοιπές απαιτήσεις Ελληνικό Δημόσιο	0,00	10.251,35
	405.374,29	**10.251,35**

Το κονδύλι των λοιπών απαιτήσεων αφορά απαίτηση επιστροφής ΦΠΑ Δεκεμβρίου 2018 καθώς και ποσό προς επιστροφή φόρου εισοδήματος προκαταβλητέος με τη Δήλωση Φορολογίας Εισοδήματος έτους 2018.

15. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Επιστροφή –Bonus Accor Achats	40.000,00	47.000,00
Distribution fee Ibis Styles Heraklion	1.002,42	904,00
Le Club fees- Προμήθεια	9.223,66	11.401,48
	50.226,08	**59.305,48**

16. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση και αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Ταμείο	476,96	629,72
Καταθέσεις όψεως	1.007.748,11	1.704.960,67
	1.008.225,07	**1.705.590,39**

Οι λογαριασμοί καταθέσεων όψεως είναι εκφρασμένοι σε ευρώ και τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια ανάλογα με το ύψος της κατάθεσης και με βάση τα επιτόκια των τραπεζών για υπόλοιπα σε λογαριασμούς όψεως και καταθέσεων.

17. Μετοχικό κεφάλαιο και αποθεματικά

Την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 60.000,00 χιλιάδων Ευρώ (Ευρώ 60.000,00) διαιρούμενο σε 200.000,00 κοινές (ονομαστικές) μετοχές με ονομαστική αξία Ευρώ 0,30 εκάστη.

Μέτοχοι της Εταιρείας είναι με ποσοστό 99,9% η ACCOR SA με έδρα το Παρίσι και με ποσοστό 0,01% η SOPARAC SA με έδρα το Παρίσι.

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αποτελούνται από το Τακτικό αποθεματικό ύψους 38.230,17, το οποίο έχει σχηματιστεί βάσει σχετικών διατάξεων.

Η απόφαση της εταιρείας να προβεί σε διανομή μερίσματος από τα κέρδη των προηγούμενων χρήσεων τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

18. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

Κίνηση πρόβλεψης	
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού 31.12.2017	**11.298,34**

Πρόβλεψη χρήσης	1.602,98
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού 31.12.2018	**12.901,32**

Βάσει του Ελληνικού εργατικού δικαίου, οι υπάλληλοι και οι εργαζόμενοι έχουν δικαίωμα αποζημίωσης σε περίπτωση απόλυσης ή αποχώρησης με ποσό πληρωμής που υπολογίζεται βάσει την αμοιβή του υπαλλήλου ή του εργαζομένου, την προϋπηρεσία και τον τρόπο της λύσης της εργασιακής σχέσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι υπάλληλοι ή οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία δεν έχουν δικαίωμα αποζημίωσης. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης είναι ίση με το 40% του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς αιτία. Η Εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση απόλυσης του ενός υπαλλήλου που απασχολεί βάσει των διατάξεων της εγχώριας νομοθεσίας.

19. Λοιπές προβλέψεις

Το κονδύλι των λοιπών προβλέψεων αφορά ενδεχόμενες συμβατικές υποχρεώσεις, οι οποίες απορρέουν από την σύμβαση που έχει υπογραφεί με ένα πελάτη της Εταιρείας και οι οποίες σχετίζονται με την αναπροσαρμογή των management fees, τα οποία χρεώνει η Εταιρεία στον πελάτη αυτό. Εντός του 2018 το σύνολο της πρόβλεψης της 31/12/2017 χρησιμοποιήθηκε με την έκδοση πιστωτικού τιμολογίου λόγω της ολοκλήρωσης των συμβατικών υποχρεώσεων εκ μέρους του πελάτη.

Κίνηση πρόβλεψης	
Πρόβλεψη επισφάλειας 01.01.2017	**417.950,00**
Πρόβλεψη χρήσης	261.128,00
Πρόβλεψη 31.12.2017	**679.078,00**
Αντιλογισμός πρόβλεψης	-679.078,00
Πρόβλεψη 31.12.2018	**0,00**

20. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Προμηθευτές εσωτερικού	7.176,53	28.872,43
Προμηθευτές εξωτερικού	142.742,83	60.136,91
Λοιπές Υποχρεώσεις	218,40	175,70
	150.137,76	**89.185,04**

21. Λοιποί φόροι τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
ΦΠΑ Δεκεμβρίου	0,00	56.229,76
Φόρος παρακρατούμενος προμηθευτών εξωτερικού	7.000,00	0.00
Φόροι –Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	1.297,83	1.253,73
	8.297,83	**57.483,49**

22. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

Το έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα αφορούν προβλέψεις για μη τιμολογηθέντα έξοδα της χρήσης, για τα οποία τα σχετικά τιμολόγια αναμένεται να εκδοθούν την επόμενη χρήση. Πιο συγκεκριμένα τα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Αμοιβή ελεγκτών	4.400,00	4.400,00
Διοικητικά έξοδα Accor	45.297,47	47.101,76
Αμοιβή συμβούλων	6.500,00	8.000,00
Accor Achats	0,00	32.900,00
Αμοιβή Τεχνικών Υπηρεσίων	130.625,00	0,00
Αμοιβή Bonus Προσωπικού	4.678,97	5.298,64
	191.501,44	**97.700,40**

23. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Οι Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αφορούν συναλλαγές με άλλες εταιρείες του Ομίλου ACCOR SA. Οι συναλλαγές αυτές αφορούν παροχή υπηρεσιών διαχείρισης, δάνεια και χρηματικές διευκολύνσεις. Τα έσοδα και έξοδα της Εταιρείας με τα συνδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018		**31.12.2017**	
	ΕΣΟΔΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	**ΕΞΟΔΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**	**ΕΣΟΔΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**	**ΕΞΟΔΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**
Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens) (Τόκοι από δάνειου)			64.710,72	
Tamaris AE (Τόκοι από χρηματική διευκόλυνση)	293,82		749,99	
Accor SA (Τόκοι από Δάνειο)				2.752,13
Accor SA	54.545,16	1.053.078,60	51.915,48	703.493,41
Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens)	649.417,24	22.738,66	570.586,96	25.945,60
Profid SAS		259.995,79	0,00	224.484,50
Soluxury HMC		13.580,39		343.936,53
AccorHotels Italia SRL		94.000,00	1.480,00	66.000,00
Tamaris Turizm		70.000,00		63.000,00
	704.256,22	**1.513.393,44**	**689.443,15**	**1.429.612,17**

Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας με τα συνδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Απαιτήσεις		
Tamaris AE (Χρηματική Διευκόλυνση)	0,00	26.356,97
Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens)	73.026,78	53.603,66
	73.026,78	**79.960,63**

	31.12.2018	31.12.2017
Υποχρεώσεις		
Accor SA	79.742,83	47.068,52
Soluxury	0,00	11.722,71
Ξενοδοχειακής Εταιρείας Αθήνα Κέντρο ΑΕΤΕ (Novotel Athens)	1.364,00	0,00
Tamaris Turizm A.S.	63.000,00	0,00
	144.106,83	**58.791,23**

24. Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι στελέχη των εταιρειών του ομίλου της Accor οι οποίοι δεν λαμβάνουν καμία αμοιβή από την Εταιρεία ως μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου.

25. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις ούτε χορηγηθείσες εγγυητικές επιστολές καθώς και μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων.

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Χρηματοοικονομικής Θέσης

Δεν υπάρχουν σημαντικά μεταγενέστερα γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018.

ΑΘΗΝΑ 02 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ένα μέλος του Δ.Σ.**	**Ο Λογιστής**
Jean-Charles Delgado	**Fabiano Aouad**	**Ευάγγελος Μαυρογιάννης**
Αρ.Διαβ:12AI440164	**Αρ.Διαβ:YA0210888**	**Αρ. Αδείας 0085923**

PwC ACCOUNTING A.E.

Αρ. Αδείας Γραφείου 1494