Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Φώσκολου Εμμανουέλα
Τηλέφωνο: 210-3382136
Fax: 210-3617217
E-mail: emfoskolou@acci.gr

Αθήνα,07/12/2015
Αριθ.Πρωτ.:104623/15

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**».

Ανακοινώνεται ότι την **02/12/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **476581** 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 «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **007156301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 11304/001/Β/86/0098).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 14210 / 15/10/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»
   Δ/νση: ΦΙΛΟΘΕΗΣ 12
   Τ.Κ.: 11147, ΓΑΛΑΤΣΙ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Συνεδρίαση της 04/05/2015

Στο Γαλάτσι Αττικής σήμερα 04/05/2015, ημέρα Δευτέρα και ώρα 14:00 συνήλθαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (εφεξής για λόγους συντομίας «η Εταιρεία») στα γραφεία της που βρίσκονται στην οδό Φιλοθέης 12, ύστερα από νόμιμη και εμπρόθεσμη πρόσκληση του Προέδρου αυτής.

Παρόντες ήταν οι ακόλουθοι: Ελένη Λαμπίρη, *Πρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος*, Αλέξανδρος Ηλιού, και Χρήστος Ηλιού, *Μέλη.*

Αφού διαπιστώθηκε ότι παρίσταται το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου άρχισε η συζήτηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. ***Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014 και της διαθέσεως αποτελεσμάτων***
2. ***Ορισμός προσώπων που θα υπογράψουν τις οικονομικές καταστάσεις***
3. ***Έκθεση ΔΣ***
4. ***Πρόσκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης***

1ο Θέμα Ημερήσιας Διάταξης: ***Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014 και της διαθέσεως αποτελεσμάτων***

Επί του θέματος τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος, ο οποίος διάβασε τις οικονομικές καταστάσεις [ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2014 (1/1/2014 – 31/12/2014)]. Το κείμενο αυτών έχει όπως εμφαίνεται από την έκθεση διαχειρίσεως (θέμα 3 της ημερησίας διατάξεως).

Μετά από διαλογική συζήτηση, κατά την οποία ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και ο παριστάμενος Οικονομικός Διευθυντής έδωσαν τις πληροφορίες και διευκρινίσεις που ζητήθηκαν, το Διοικητικό Συμβούλιο, ομόφωνα,

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ

Εγκρίνονται οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως 2014 (1/1/2014 – 31/12/2014). Δεδομένου ότι η εταιρεία κατά την χρήση αυτή παρουσίασε κέρδη τα οποία όμως υπερκαλύπτονται από σωρευμένες ζημίες προηγουμένων χρήσεων, δεν τίθεται θέμα διάθεσης αποτελεσμάτων.

2ο Θέμα Ημερήσιας Διάταξης: ***Ορισμός των προσώπων που θα υπογράψουν τις οικονομικές καταστάσεις.***

Επί του θέματος τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος, ο οποίος είπε ότι θα πρέπει να καθορισθούν τα πρόσωπα που θα εξουσιοδοτηθούν για να υπογράψουν τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας. Πρότεινε δε να υπογραφούν αυτές από τον Πρόεδρο του ΔΣ, ένα μέλος και από τον Λογιστή της εταιρείας.

Κατόπιν τούτων μετά από διαλογική συζήτηση, το Διοικητικό Συμβούλιο, ομόφωνα,

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας να υπογραφούν από την Ελένη Λαμπίρη, τον Αλέξανδρο Ηλιού και τον Κωνσταντίνο Χαρατσή.

3ο Θέμα Ημερήσιας Διάταξης: Υποβολή και έγκριση έκθεσης διαχείρισης του ΔΣ για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2014

Επί του θέματος τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος, ο οποίος πρότεινε να εγκριθεί το ακόλουθο κείμενο έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου αυτό να τεθεί υπόψη της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων: (Ανάγνωση έκθεσης)

ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014

Κύριοι Μέτοχοι:

Υποβάλλουμε για έγκριση τον Ισολογισμό της χρήσεως 2014 και τις λοιπές οικονομικές καταστάσεις τέλους χρήσεως, με σύντομη έκθεση για τα πεπραγμένα και το οικονομικό αποτέλεσμα που προέκυψε κατά τη χρήση αυτή. Σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και με βάση τις ίδιες βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν και κατά την προηγούμενη χρήση.

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ

Η εταιρεία εκμεταλλεύεται τα ξενοδοχεία: SERITA, Ιδιόκτητο κατηγορίας πολυτελείας, που βρίσκεται στον Ανισσαρά Λ. Χερσονήσου του Ν. Ηρακλείου και GRAND SERAI, ανεγερθέν υπό της εταιρείας σε οικόπεδο μακροχρόνιας μίσθωσης, επίσης κατηγορίας πολυτελείας, που βρίσκεται στα Ιωάννινα.
Υποκαταστήματα της εταιρείας είναι τα ξενοδοχεία της.
Λόγω της φύσεως του αντικειμένου δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης.
Η στρατηγική της εταιρείας επικεντρώνεται στην βελτίωση της ανταγωνιστικότητας, που επιτυγχάνεται με βάση τους εξής κεντρικούς άξονες:
- Διατήρηση υψηλού επιπέδου υπηρεσιών.
- Επιδίωξη μεγάλου ποσοστού πληρότητας ώστε να διατηρείται χαμηλό το κατά μονάδα λειτουργικό κόστος.
- Διατήρηση των κτιριακών εγκαταστάσεων σε υψηλό επίπεδο.
- Περιοδική ολοκληρωμένη ανακαίνιση των ξενοδοχείων, με εκμετάλλευση των εκάστοτε παρεχομένων αναπτυξιακών κινήτρων.
- Συνεχής παρακολούθηση και προσαρμογή στις διεθνείς τάσεις της αγοράς.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2014

Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2014 παρουσίασε σημαντική αύξηση κατά 53%, παρά τη γενικότερη οικονομική κρίση και την ιδιαιτέρως δυσμενή συγκυρία. Σε αυτό συνέβαλε η ανάπτυξη υπηρεσιών ξενοδοχειακής διοικητικής και τεχνικής υποστήριξης Παρά την οριακή αύξηση του κόστους λειτουργίας (διοίκησης και διάθεσης), το οποίο αυξήθηκε σε ποσοστό 7% σε σχέση με αυτό της προηγούμενης χρήσης, τα αποτελέσματα προ αποσβέσεων αυξήθηκε σημαντικά και ανήλθαν σε € 4.468.611,12 ενώ τα αντίστοιχα αποτελέσματα προ αποσβέσεων της προηγούμενης χρήσης ήταν € 149.921,28.

3. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στην κυριότητα της εταιρείας, ανήκουν τα εξής ακίνητα:

Α. Γήπεδα – Οικόπεδα

Οικόπεδο ξενοδοχείου "SERITA BEACH"

Η συνολική έκτασή τους είναι 37.000 τ.μ. και βρίσκονται στην θέση Ανισσαρά και ειδικότερα «Ασκιανό Πύργο» της κτηματικής περιφέρειας της πρώην Κοινότητος Χερσονήσου Πεδιάδος (ήδη Δήμου Χερσονήσου Πεδιάδος). Το ακίνητο αυτό τα οποία αναλυτικά περιγράφονται στα ακόλουθα συμβόλαια με τα οποία αποκτήθηκε από την εταιρεία:

1) *6087/23.2.1972 συμβόλαιο σύστασης της εταιρείας του συμβολαιογράφου Αθηνών Γεωργίου Γιώνα (ΦΕΚ ΔΑΕ&ΕΠΕ 174/1972)*
2) *9258/12.12.1972 συμβόλαιο αγοραπωλησίας του συμβολαιογράφου Ηρακλείου Γ. Κοζύρη,*

Β. Κτίρια.

Ξενοδοχειακό συγκρότημα «SERITA»

στον Ανισσαρά του Ν. Ηρακλείου Κρήτης, δυναμικότητας 276 δωματίων (850 κλινών) με όλους τους κοινόχρηστους και βοηθητικούς χώρους υποδοχής, εστιατορίου, κουζίνας, σαλονιού, μπαρ κ.λ.π. συμπεριλαμβανομένων των τεχνικών έργων και διαμορφώσεων περιβάλλοντος χώρου, κολυμβητικών δεξαμενών, έργων υποδομής καθώς και των πάσης φύσεως ενσωματωμένων στα κτίρια εγκαταστάσεων.

Ξενοδοχειακό συγκρότημα «GRAND SERAI»

στα Ιωάννινα, δυναμικότητας 216 δωματίων (550 κλινών) με όλους τους κοινόχρηστους και βοηθητικούς χώρους υποδοχής, εστιατορίου, κουζίνας, σαλονιού, μπαρ κ.λ.π. συμπεριλαμβανομένων των τεχνικών έργων και διαμορφώσεων περιβάλλοντος χώρου, κολυμβητικών δεξαμενών, έργων υποδομής καθώς και των πάσης φύσεως ενσωματωμένων στα κτίρια εγκαταστάσεων.

4. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 31/12/2014

Δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα, τα οποία να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις, μετά το τέλος της χρήσεως και έως την ημερομηνία υποβολής της παρούσης.

5. ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

5.1. Κίνδυνος επιτοκίου

Η εταιρεία αντιμετωπίζει κίνδυνο, από τη διακύμανση των επιτοκίων, λόγω των δανειακών της υποχρεώσεων.

5.2. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό τέτοιο κίνδυνο, δεδομένου ότι οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα είναι πολύ περιορισμένες.

5.3. Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε πιστωτικό κίνδυνο.
Για την αντιμετώπιση του κινδύνου φροντίζει έτσι ώστε:

- *Το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων να αφορά σε πελάτες - μεγάλα τουριστικά πρακτορεία του εξωτερικού, με τα περισσότερα από τα οποία η εταιρεία έχει μακρόχρονη συνεργασία και παρακολουθεί την οικονομική τους κατάσταση.*
- *Να λαμβάνει προκαταβολές ή άλλες εξασφαλίσεις.*

5.4. Κίνδυνος ρευστότητας

Όπως προκύπτει και από τις οικονομικές καταστάσεις διαφαίνονται κίνδυνοι ρευστότητας για την επόμενη χρήση. Το κυκλοφορούν ενεργητικό δεν καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και επομένως το κεφάλαιο κίνησης είναι αρνητικό. Η εταιρεία παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις ταμειακές της ανάγκες φροντίζοντας να εξασφαλίζει εγκαίρως τους απαραίτητους πόρους για την εμπρόθεσμη εξόφληση των υποχρεώσεων της.. Η διοίκηση θα αντιμετωπίσει τον κίνδυνο, έχοντας και την έμπρακτη οικονομική στήριξη από τους βασικούς μετόχους οι οποίοι θα προβούν σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου εάν αυτό κριθεί απαραίτητο.

5.5. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Η επίτευξη θετικού λειτουργικού αποτελέσματος προ αποσβέσεων στην παρούσα χρήση, σε συνάρτηση με την έμπρακτη οικονομική στήριξη της εταιρείας από τους βασικούς μετόχους, την κεφαλαιακή επάρκεια της εταιρείας με βάση τις απαιτήσεις των άρθρων 47 και 48 του Ν.2190/20, καθώς και την αναμενόμενη αύξηση τους τουριστικής κίνησης για την επόμενη χρήση, η διοίκηση, θεωρεί ότι δεν συντρέχουν κίνδυνοι που θα μπορούσαν να θέσουν υπό αμφισβήτηση της δυνατότητα απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της εταιρείας.
5.6. Χρήση χρηματοοικονομικών μέσων
Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων για την αντιμετώπιση των κινδύνων.

<u>6. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ</u>

Παρά τη γενικότερη οικονομική κρίση, προβλέπεται αύξηση του τουρισμού στην Ελλάδα και είμαστε αισιόδοξοι ότι θα καταφέρουμε να αποσπάσουμε το μερίδιο που μας αναλογεί και έτσι να αυξήσουμε το τζίρο και να βελτιώσουμε την αποτελεσματικότητα της εταιρείας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο θα κάνει κάθε δυνατή προσπάθεια για την αύξηση της πληρότητας των ξενοδοχείων, ώστε να διατηρηθεί χαμηλό το κατά μονάδα κόστος για την επόμενη χρήση.

Τέλος, Κύριοι Μέτοχοι, δεν παραλείπουμε να σας προτείνουμε να εκφράσετε στο προσωπικό τις θερμές σας ευχαριστίες, το οποίο για μια ακόμη χρονιά υπηρέτησε την εταιρεία με ζήλο και αφοσίωση.

Γαλάτσι,
Ελένη Χρ. Λαμπίρη
Η Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Το ΔΣ, αφού άκουσε την εισήγηση του προέδρου και μετά από διαλογική συζήτηση, ομόφωνα

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ

Εγκρίνεται η ως άνω έκθεση, η οποία θα υποβληθεί στην Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4ο Θέμα Ημερήσιας Διάταξης: *Πρόσκληση τακτικής γενικής συνέλευσης*

Επί του θέματος τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος, ο οποίος είπε ότι είναι ανάγκη να γίνει πρόσκληση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας για την 20 Ιουλίου 2015. Ανέγνωσε δε το

σχέδιο προσκλήσεως, το οποίο περιείχε και τα προτεινόμενα από αυτόν θέματα της ημερήσιας διάταξης. Το σχέδιο αυτό είχε ως εξής:

ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑρΜΑΕ 11304/01/Β/86/98(92) - ΓΕΜΗ 7156301000

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο καλεί τους κ.κ. μετόχους της Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 20/7/2015, ημέρα Δευτέρα και ώρα 17:00 μ.μ. στα γραφεία της Εταιρείας που βρίσκονται στην οδό Φιλοθέης 12, στο Γαλάτσι Αττικής, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων με τα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1) *Έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2014 (1/1 έως 31/12/2014), μαζί με τις εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών*
2) *Απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2014*
3) *Εκλογή ελεγκτών για τη χρήση 2015*
4) *Εγκριση αμοιβής Διευθύνουσας Συμβούλου.*
5) *Μεταφορά έδρας της εταιρείας και Τροποποίηση του Καταστατικού*
6) *Και οποιοδήποτε άλλο θέμα ήθελε προκύψει έως την ημερομηνία σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.*

Κάθε μέτοχος που επιθυμεί να μετάσχει στην Γενική Συνέλευση οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του στο Ταμείο της Εταιρείας ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην έδρα της Εταιρείας και να υποβάλλει τα σχετικά έγγραφα της κατάθεσης, καθώς και το τυχόν έγγραφο αντιπροσώπευσης στο Ταμείο της Εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης.

Γαλάτσι Αττικής,
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Κατόπιν τούτων μετά από διαλογική συζήτηση, το Διοικητικό Συμβούλιο, ομόφωνα,

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ

Να προσκληθεί η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων για τις 30/06/ 2015, σύμφωνα με την ως άνω πρόσκληση.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ελένη Λαμπίρη

ΤΑ ΜΕΛΗ
Αλέξανδρος Ηλιού
Χρήστος Ηλιού

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο
πρακτικών ΔΣ
Γαλάτσι, αυθημερόν

Ελένη Χρ. Λαμπίρη



Πρόεδρος ΔΣ & Διευθύνουσα
Σύμβουλος

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, με ενημέρωση μέχρι και το Ν. 3873/2010)

της «Α.Ε. ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ»

ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας 1
§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων 2
§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως 3
§ 4. Συμμετοχές 4
§ 5. Αποθέματα 4
§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο 5
§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη 5
§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί 7
§ 9. Λογαριασμοί τάξεως 8
§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες 8
§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως 8
§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως 8
§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας 10

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 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 § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγινε.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις διενεργηθείσες μέχρι σήμερα αποσβέσεις.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

(4) *Από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα* δεν υπάρχουν.

(5) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίσθηκε με τη μέθοδο FIFO η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση

(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,***
- ***οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση

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

Απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν, δεν υπήρχαν την 31/12/2014.

(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών

Δεν έγινε

(ζ) Άρθρο 43 § 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.

(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε στη χρήση

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παραθέτεται συνημμένος, στο τέλος της παρούσας, σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Παρατίθεται ανάλυση, στον συνημμένο πίνακα στο τέλος της παρούσας.

(ε) Άρθρο 43 § 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 προέκυψαν

(στ) Άρθρο 43 § 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.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .

Δεν υπάρχουν

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

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

Κοινές ονομαστικές μετοχές 1.656.444 Χ 10,00 € = 16.564.440,00 €

(*β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.*

Δεν εκδόθηκαν

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό .Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ΄, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Η εταιρεία βασιζόμενη στην γνωμοδότηση αρθ.205/1988 της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως δε σχηματίζει τέτοια πρόβλεψη.

(β) Άρθρο 43α § 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 συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν

(γ1) Άρθρο **43α § 1-ζα΄[(1)]: -** ***Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού***

[(1)] Η περίπτ. ζα΄ προστέθηκε στην §1 του άρθρου 43α με το άρθρο 2§1 του Ν. 3873/2010 και ισχύει για ισολογισμούς που κλείνουν από 6.9.2010 και μετά.

διακανονισμών[2] 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.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς από την εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη[3], 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.

Σε προηγούμενη χρήση αναλήφθηκαν € 900.000,00 από μέτοχο, που εμφανίζεται στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 «Χρεώστες Διάφοροι».

(δ) Άρθρο 43α § 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.

Η εταιρεία έχει περαιώσει φορολογικά μέχρι την χρήση 2009.
Η χρήση 2010 δεν έχει εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές. Λόγω σωρευμένων σημαντικών φορολογικών ζημιών, η εκτίμηση είναι ότι δεν θα προκύψει κανένα ποσό πρόσθετου φόρου για καταβολή από την οριστικοποίηση του φορολογικού ελέγχου της χρήσης αυτής.
Για τις χρήσεις 2011 έως και 2013 έχει εκδοθεί πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης, από τον τακτικό ορκωτό λογιστή (με συμπέρασμα με επιφύλαξη). Τα θέματα της επιφύλαξης έχουν τακτοποιηθεί μέχρι σήμερα.
Ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης 2014 ανατέθηκε στους Ορκωτούς ελεγκτές που διενήργησαν τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013 (άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 για τις χρήσης έως το 2012), όπως ισχύει. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από πέντε έτη ανέρχονται σε ποσό € 621.478,18 και

---

(2) Για το περιεχόμενο των εκτός ισολογισμού διακανονισμών βλ. τις §§ 8 και 9 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και ενδεικτικά περιλαμβάνουν διακανονισμούς καταμερισμού κινδύνων και οφελών ή υποχρεώσεις που απορρέουν από σύμβαση, όπως εξαγορά χρέους, συμφωνίες συνδυασμένης πώλησης και επαναγοράς, διακανονισμούς αποθεμάτων επί παρακαταθήκη, διακανονισμούς παραλαβής ή αποζημίωσης, τιτλοποίηση η οποία διευθετείται μέσω χωριστών εταιρειών και επιχειρήσεων μη ανώνυμης εταιρικής μορφής, ενεχυριασμένα στοιχεία ενεργητικού, διακανονισμούς χρηματοδοτικής μίσθωσης, υπεργολαβίες κ.λπ..

αφορούν χρεολυτικές δόσεις τραπεζικών δανείων.

(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Παρατίθεται πίνακας με τα στοιχεία που ζητά η διάταξη, στην παράγραφο 10.

(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση

(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

  αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- ***Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».***

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Α/Α	Περιγραφή κονδυλίου	Ποσό

(3) Για την έννοια του όρου «συνδεόμενα μέρη» βλ. τις §§ 6 και 7 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και το ΔΛΠ 24.

1	Τόκοι τραπεζών	136.892,19
2	Παροχές τρίτων	46.596,69
	Σύνολο :	**183.488,88**

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

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

Αφορά εγγυήσεις όπως περιγράφονται στην παράγραφο 10.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

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

Παρατίθεται πίνακας κατά είδος και αιτία εγγυήσεως και εμπράγματης εξασφαλίσεως.

Α/Α	Περιγραφή κονδυλίου	Ποσό
1	Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλ. Σύμβασης για λήψη επιχορήγησης	9.381.430,65
2	Παραχωρήσεις εμπραγμάτων ασφαλειών επί ακινήτων, για εξασφάλιση υποχρεώσεων τρίτων το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων κατά την 31/12/2014 ήταν ευρώ 4.384.500.	7.456.346,29
	Σύνολο :	**16.837.776,94**

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δόθηκαν στην χρήση ως αμοιβές ποσό € 73.938,48.

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

Δεν υπάρχουν

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)
Δεν υπάρχουν .

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

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

Κύκλος εργασιών εσωτερικού ως εξής :

Α/Α	Περιγραφή κονδυλίου	Ποσό
1	Ενοίκια δωματίων	4.784.892,73
2	Επισιτιστικά τμήματα	1.970.373,95

3	Έσοδα SPA	100.625,97
4	Λοιπά έσοδα πελατών	63.708,68
5	Πωλήσεις εμπορευμάτων	1.176,3
	Σύνολο :	**6.920.777,63**

(β) Άρθρο 43α § 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 : 170 άτομα

(2) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:

Α/Α	**Περιγραφή κονδυλίου**	**Ποσό**
1	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.551.337,45
2	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	402.245,50
3	Αποζημιώσεις απολύσεως και εξόδου απο την υπηρεσία	7.076,44
4	Λοιπές παροχές και έξοδα προσωπικού	28.011,11
	Σύνολο :	**1.988.670,50**

(γ) Άρθρο 42ε § 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 ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:

Α/Α	**Περιγραφή κονδυλίου**	**Ποσό**
1	**Εκτακτα και ανόργανα έξοδα**	27.648,07
2	**Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις**	10.747,17
3	**Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων**	5.773,64
4	**Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα**	11.127,26
	Σύνολο :	**55.296,14**

(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:

Περιγραφή κονδυλίου	**Ποσό**
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.629.084,07

Από το ανωτέρω ποσό € 2.498.542,43 αφορά διαγραφή υποχρέωσης από προκαταβολή πελάτη που πτώχευσε.

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

(1) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Δεν υπάρχουν

(2) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:

Περιγραφή κονδυλίου	Ποσό
Φόροι και τέλη προηγούμενων χρήσεων(πλην φόρου εισοδήματος)	88,44
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	248,39
Σύνολο :	**336,83**

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ *: «Διακριτή παρουσίαση *των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο*:

- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, ……€ 7.400,00
- Για έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης……..€ 7.400,00
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών, ….€ 0,00
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες» ……€ 0,00

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης 2014 ανατέθηκε στους Ορκωτούς ελεγκτές που διενήργησαν τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, βάση της ισχύουσας νομοθεσίας.

Γαλάτσι, 30 Απριλίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΡ. ΛΑΜΠΙΡΗ	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΧΤ. ΗΛΙΟΥ**	**ΚΩΝ/ΝΟΣ Γ. ΧΑΡΑΤΣΗΣ**
Α.Δ.Τ. Ρ 640986/1989	Α.Δ.Τ. Μ 134585/1982	Α.Δ.Τ. ΑΚ 543640/2012

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες και έναν συνημμένο πίνακα, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 29 Μαΐου 2015

Αθήνα, 29 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 16581
ΣΟΛ α.ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΛΟΓΙΣΤΕΣ
(Α.Μ. ΣΟΕΛ 125)

ΠΙΝΑΚΑΣ Ν.1

ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΕ

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΙΣ 31/12/2014

Α/Α	Κωδικός Λογ/σμού	Περιγραφή Λογαριασμού	Καθαρή Αξία έως 31/12/2013	Αποσβ/ντα έως 31/12/2013	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2013	Κτηθέντα χρήσης 2014	Αποσβ/ντα χρήσης 2014	Καθαρή Αξία έως 31/12/2014	Αποσβ/ντα έως 31/12/2014	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2014
1	10	Εδαφικές εκτάσεις	2.269.528,81	0,00	2.269.528,81	0,00	0,00	2.269.528,81	0,00	2.269.528,81
2	11	Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Εργα	45.951.877,94	16.659.233,15	29.292.644,79	1.541.809,40	1.620.555,67	47.493.687,34	18.279.788,82	29.213.898,52
3	12	Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκατ.-Λοιπός Μηχανολ.Εξοπλισμός	2.110.394,30	1.783.492,53	326.901,77	88.601,24	89.743,19	2.198.995,54	1.873.235,72	325.759,82
4	13	Μεταφορικά Μέσα	65.244,27	65.105,73	138,54	0,00	24,31	65.244,27	65.130,04	114,23
5	14	Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	11.138.934,47	9.102.919,12	2.036.015,35	257.689,47	474.854,54	11.396.623,94	9.577.773,66	1.818.850,28
6	16	Ασώματες ακινητοποιήσεις & Εξοδα πολυετούς αποσβέσεως	2.335.074,84	2.227.797,54	107.277,30	14.520,00	20.872,91	2.349.594,84	2.248.670,45	100.924,39
			63.871.054,63	**29.838.548,07**	**34.032.506,56**	**1.902.620,11**	**2.206.050,62**	**65.773.674,74**	**32.044.598,69**	**33.729.076,05**

ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 11304/01/Β/86/098 (92) - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 7156301000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 43η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ/στη Αξία**	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ/στη Αξία**
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατ/σεως	1.242.500,47	1.242.493,84	6,63	1.242.500,47	1.242.484,89	15,58
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.107.094,37	1.006.176,61	100.917,76	1.092.574,37	985.312,65	107.261,72
	2.349.594,84	2.248.670,45	100.924,39	2.335.074,84	2.227.797,54	107.277,30
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.269.528,81	0,00	2.269.528,81	2.269.528,81	0,00	2.269.528,81
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	47.493.687,34	18.279.788,82	29.213.898,52	45.951.877,94	16.659.233,15	29.292.644,79
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.198.995,54	1.873.235,72	325.759,82	2.110.394,30	1.783.492,53	326.901,77
5. Μεταφορικά μέσα	65.244,27	65.130,04	114,23	65.244,27	65.105,73	138,54
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	11.396.623,94	9.577.773,66	1.818.850,28	11.138.934,47	9.102.919,12	2.036.015,35
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	377.022,13	0,00	377.022,13	1.289.585,72	0,00	1.289.585,72
	63.801.102,03	29.795.928,24	34.005.173,79	62.825.565,51	27.610.750,53	35.214.814,98
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21.158,13			21.158,13
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			34.026.331,92			35.235.973,11
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & Ειδη συσκευασίας			141.658,63			196.724,38
5. Προκαταβολές γιά αγορές εμπορ/των			86.626,76			125.792,91
			228.285,39			322.517,29
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.476.035,29			2.880.989,36
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			1.650.984,26			1.234.599,48
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες	41.461,00			102.712,25		
Μείον : Προβλέψεις (44.11)	0,00	41.461,00		25.023,31		77.688,94
11. Χρεώστες διάφοροι			1.537.142,96			1.669.142,42
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών και πιστώσεων			800,00			800,00
			4.706.423,51			5.863.220,20
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			18.200,00			18.200,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			64.900,99			49.983,60
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			15.319,21			44.711,34
			80.220,20			94.694,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			5.033.129,10			6.298.632,43
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			385.868,51			104.642,75
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			39.546.253,92			41.746.525,59
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλ.			16.837.776,94			16.837.776,94

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
(1.656.444 ονομαστικές μετοχές των 10,00 €)		
1. Καταβλημένο	16.564.440,00	16.564.440,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	39.078,23	39.078,23
3. Ειδικά αποθεματικά	79.236,98	79.236,98
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	393.774,41	393.774,41
5α. Αφορολόγητο αποθεματικό επιχορήγησης Ν.3299/04	23.078.250,00	23.078.250,00
	23.590.339,62	23.590.339,62
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-2.165.368,54
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-26.102.228,58	-26.199.420,54
	-26.102.228,58	-28.364.789,08
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	14.052.551,04	11.789.990,54
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	6.335.711,41	4.679.365,74
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	7.096.820,11	9.068.360,46
	13.432.531,52	13.747.726,20
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	388.237,55	860.438,33
2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.442.544,34	2.554.847,65
3. Τράπεζες λογ/σμός βραχ/μων υποχρεώσεων	5.221.730,37	5.720.686,72
4. Προκαταβολές Πελατών	2.329.959,37	4.476.614,83
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	217.754,11	142.543,16
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	388.211,80	561.902,88
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	668.980,68	584.920,00
11. Πιστωτές διάφοροι	1.220.264,26	1.189.095,39
	11.877.682,48	16.091.048,96
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	25.310.214,00	29.838.775,16
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	183.488,88	117.759,89
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	39.546.253,92	41.746.525,59
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμ. ασφ.	16.837.776,94	16.837.776,94

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.921.154,63		5.814.307,12
Μείον : Κόστος πωλήσεων		7.045.847,17		5.756.107,13
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.875.307,46		58.199,99
Πλέον : Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		56.937,40		55.256,40
Σύνολο		1.932.244,86		113.456,39
ΜΕΙΟΝ : 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργείας	878.856,92		1.060.000,25	
3. Εξοδα λειτουργείας διαθέσεως	341.499,97	1.220.356,89	77.267,00	1.137.267,25
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		711.887,97		-1.023.810,86
ΠΛΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	86,36		239,36	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.050.513,00	-1.050.426,64	1.153.498,49	-1.153.259,13
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-338.538,67		-2.177.069,99
II. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.629.084,07	2.629.084,07	358.138,17	358.138,17
Μείον :				
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	27.648,07		312.010,57	
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	336,83		2.426,15	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	-27.984,90	32.000,00	-346.436,72
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		2.262.560,50		-2.165.368,54
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.206.050,62		2.315.289,82	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/μένες στο λειτ/κό κόστος	2.206.050,62	0,00	2.315.289,82	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		2.262.560,50		-2.165.368,54

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.262.560,50	-2.165.368,54
(+) : Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγουμένων χρήσεων	-28.364.789,08	-26.199.420,54
Ζημιές εις νέο	-26.102.228,58	-28.364.789,08

ΓΑΛΑΤΣΙ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΕΛΕΝΗ ΧΡ. ΛΑΜΠΙΡΗ
Α.Δ.Τ. Ρ 640986 / 1989

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΣΤ. ΗΛΙΟΥ
Α.Δ.Τ. Μ 134585 /1982

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΓΕΩΡ. ΧΑΡΑΤΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 543640/ 2012

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» που 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 είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: **1)** Δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη απομείωσης για απαιτήσεις κατά πελατών και διαφόρων χρεωστών, η είσπραξη των οποίων καθυστερεί από προηγούμενες χρήσεις, ποσού € 1,3 εκ. περίπου, με συνέπεια οι απαιτήσεις, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, κατά το ποσό αυτό. **2)** Στο κονδύλι «Χρεώστες διάφοροι», περιλαμβάνεται και απαίτηση, ποσού € 900 χιλ., που εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν.2190/20. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση για την ανακτησιμότητα αυτής της απαίτησης. **3)** Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, ποσού € 220 χιλιάδες, που έπρεπε να βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων, με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.

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 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 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.

Αθήνα, 29 Μαϊου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Ιωάννης Ε. Παπαγιαννόπουλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16581
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125