ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Πλατεία 23ης Μαρτίου - Καλαμάτα
Τ.Κ.: 24133
Πληροφορίες: ΠΑΛΟΓΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Τηλέφωνο: 2721062200
Fax: 2721062229
E-mail: kalamatacvb@messinianchamber.gr

Καλαμάτα, 06/12/2016
Αριθ. Πρωτ.: 542080

Προς
ELITE CITY RESORT
Ναυαρίνου 2
24100 Καλαμάτα

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΕΜΟΤ ΑΕ**», διακριτικό τίτλο «**ELITE CITY RESORT**» αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **14987145000** και Αρ.ΜΑΕ 36891/26/Β/96/11.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **06/12/2016** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **847018** ο Ισολογισμός για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΕΜΟΤ ΑΕ**», τον διακριτικό τίτλο «**ELITE CITY RESORT**» και τον αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **14987145000**, που υποβλήθηκε την **25//08/2016**, διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Μεσσηνίας (Αρ. Πρωτ.: 2762 / 25.11.2016).

Με εντολή Προέδρου
Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Γεώργιος Κυριακόπουλος

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

Κοινοποίηση:

ΠΕ Μεσσηνίας
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
24100 Καλαμάτα

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.» και δ.τ. ELITE CITY RESORT**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 165.000, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 165.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 165.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.000 ευρώ.

2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 120.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 120.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 120.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά 20.000.
3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Σημειώνουμε ότι υπάρχουν απαιτήσεις κατά οργάνων της διοίκησης περίπου ευρώ 300.000 που εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^{α} Κ.Ν. 2190/20.
2. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα 15 Ιουλίου 2016

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΣΤΑΥΡΟΣ ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14611
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτηςCroweHorwathInternational
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
της 29-06-2016

Στην Βέργα Καλαμάτας του Νομού Μεσσηνίας, σήμερα την 29η Ιουνίου του έτους 20156 ημέρα Τετάρτη και ώρα 7 μ.μ. συνήλθαν κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου του Δ.Σ. και Δ/ντος Συμβούλου της εταιρίας , σε συνεδρίαση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (Ε.ΜΟ.Τ. Α.Ε.) με τον δ.τ. «ELITE CITY RESORT" στα γραφεία της εταιρίας που βρίσκονται στο Ξενοδοχείο ELITE στην οδό Ναυαρίνου 2.

I. ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ:

1.Υποβολή - Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 1/1-31/12/2015
2.Καθορισμός ημερομηνίας και θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων .
3.Υποβολή –Έγκριση Εκθέσεως Διαχειρίσεως Διοικητικού Συμβουλίου

II. ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ:

Στην Συνεδρίαση παρίστανται τα κάτωθι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι:

1. Νικήτας Ι. Κάρτσωνας, Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβουλος
2. Σταυρούλα Κάρτσωνα, Αντιπρόεδρος
3. Νικόλαος Γ.Μαλαπέτσας, μέλος.

Δεν παρέστησαν οι κ.κ. Χρήστος Μανιατάκης, μέλος και Ιωάννης Νικητέας, μέλος.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία το Διοικητικό Συμβούλιο εισέρχεται στη συζήτηση της Ημερήσιας Διάταξης, υπό την προεδρία του Προέδρου & Δ/ντος Συμβούλου του Δ.Σ κ.Νικήτα Κάρτσωνα.

ΘΕΜΑ 1ο:Υποβολή-Εγκριση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων

Ο Πρόεδρος παρουσιάζει στο Δ.Σ. τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 19ης εταιρικής χρήσης, όπως αυτές καταρτίσθηκαν από το Λογιστήριο.

Μετά από διαλογική συζήτηση εγκρίνει ομόφωνα τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις ήτοι τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, την Διάθεση των αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα.

ΘΕΜΑ 2ο: Καθορισμός ημερομηνίας και θεμάτων ημερήσιας διάταξης της Τακτικής Γ.Σ. των μετόχων.

Με πρόταση του Προέδρου του Δ.Σ. το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων να συγκληθεί την 25η Σεπτεμβρίου 2016 ημέρα Κυριακή και ώρα 19μ.μ. στα γραφεία της εταιρίας με τα παρακάτω θέματα:

α. Έγκριση των Ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 19ης εταιρικής χρήσεως (1/1/15-31/12/2015) και της παρούσης Εκθέσεως.
β. Απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για την διαχείριση των Εταιρικών υποθέσεων της χρήσεως 2015
γ. Ορισμός ορκωτού ελεγκτή για την χρήση 1/1-31/12/2016
δ. Έγκριση και προέγκριση αμοιβών μελών Δ.Σ.
ε. Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΘΕΜΑ 3ο: Υποβολή-Έγκριση Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος παρουσιάζει στο Δ.Σ. την έκθεση Διαχειρίσεως του Δ.Σ. που θα υποβληθεί στην Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2015
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/12/2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2015 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

1. Ο κύκλος εργασιών (έσοδα από την εκμετάλλευση τουριστικών χωριών, αιθουσών πολλαπλών χρήσεων, και από την λειτουργία ξενοδοχειακής μονάδας) ανήλθε στο ποσό των 3.523.948,81 ευρώ (στην προηγούμενη χρήση 2014 είχε ανέλθει σε € 3.117.095,01, δηλαδή αυξήθηκε κατά € 406.853,80 ή 13,1%).
2. Τα μικτά αποτελέσματα ανήλθαν στα 1.320.677,71 ευρώ (στην προηγούμενη χρήση 2014 είχαν ανέλθει σε € 896.073,10, δηλαδή αυξήθηκαν κατά € 424.604,62 ή 47,4%) και μετά την αφαίρεση των εξόδων και την προσθήκη των λοιπών οργανικών και ανόργανων εσόδων και εξόδων τα καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) ανήλθαν σε 458.669,93 ευρώ (στην προηγούμενη χρήση 2014 είχαν ανέλθει σε € 611.545,70, δηλαδή μειώθηκαν κατά € 152.875,77 ή 25%).

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2015 κρίνεται ικανοποιητική.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 3.232.085,67 έναντι Ευρώ 3.690.755,60 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2015		**31/12/2014**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.193.106,20	10,10%	909.941,22	7,54%
Σύνολο ενεργητικού	11.813.767,36		12.072.682,40	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	10.620.661,16	87,97%	11.162.741,18	92,46%
Σύνολο ενεργητικού	12.072.682,40		12.072.682,40	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Σύνολο καθαρής θέσης	3.232.085,67	37,66%	3.690.755,60	44,03%
Σύνολο υποχρεώσεων	8.581.681,69		8.381.926,80	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	8.581.681,69	72,64%	8.381.926,80	69,43%
Σύνολο παθητικού	11.813.767,36		12.072.682,40	
Σύνολο καθαρής θέσης	3.232.085,67	27,36%	3.690.755,60	30,57%
Σύνολο παθητικού	11.813.767,36		12.072.682,40	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Σύνολο καθαρής θέσης	3.232.085,67	30,43%	3.690.755,60	33,06%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	10.620.661,16		11.162.741,18	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.193.106,20	109,50%	909.941,22	27,24%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.089.626,52		3.340.443,25	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κινήσεως	103.479,68	8,67%	-2.430.502,03	-267,11%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.193.106,20		909.941,22	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2015		**31/12/2014**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-458.669,93	-12,93%	-611.545,70	-19,49%
Σύνολο εσόδων	3.547.801,52		3.138.431,50	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-458.669,93	-14,19%	-611.545,70	-16,57%
Σύνολο καθαρής θέσης	3.232.085,67		3.690.755,60	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	1.320.677,71	59,94%	896.073,10	40,35%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	2.203.271,10		2.221.021,91	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Ο τζίρος (πωλήσεις) προβλέπεται να κινηθεί στα ίδια επίπεδα με την προηγούμενη χρήση με τάσεις να σταθεροποιηθεί πάνω από τα 3.500.000,00 και πιθανότητα να κλείσει στα 3.700.000,00. Η σταθερή τιμολογιακή πολιτική που ακολουθεί η εταιρεία τα τελευταία χρόνια αλλά και οι προσφορές πακέτων smart all inclusive έχει σταθεροποιήσει τις κρατήσεις. Η επιλεκτική υπογραφή συμβολαίων με ξένους και Έλληνες tour operators από περισσότερες των μία τουριστικών αγορών έχει μειώσει την έκθεση σε κίνδυνο ακυρώσεων από κάποιον tour operator. Επίσης υπάρχει στρατηγική στόχευση σε οικογενειακό Τουρισμό με πακέτα στην Ελληνική αγορά. Το 2017 θα γίνει προσπάθεια να εκμεταλλευτούμε περισσότερο τον συνεδριακό τουρισμό. Η προσπάθεια αυτή θα βοηθήσει στην αύξηση του τζίρου και θα βελτιώσει τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των κρατήσεών μας (Μέση τιμή δωματίου + αύξηση τζίρου στα επισιτιστικά τμήματα). Ο Συνεδριακός τουρισμός μπορεί να βοηθήσει στην επέκταση της τουριστικής περιόδου, δηλαδή τους μήνες Μάιο-Ιούνιο καθώς και Σεπτέμβριο-Οκτώβριο. Η αναβάθμιση και η λειτουργία του εστιατορίου της πισίνας και τους χειμερινούς μήνες έχει δημιουργήσει μία νέα πηγή εσόδων με ανοδικές τάσεις κατοχύρωσης κερδών. Το νέο τρίτο εστιατόριο που λειτούργησε φέτος με έμφαση στα ψάρια έδωσε μια νέα πνοή σε έσοδα που δεν υπήρχαν στο ξενοδοχείο. Η επόμενη χρονιά θα εδραιώσει την ύπαρξη του και θα αυξήσει τα έσοδα του. Ο μαθητικός Τουρισμός θα βοηθήσει στην αύξηση των εσόδων στους μήνες Φεβρουάριο-Μάρτιο-Απρίλιο και θα επιφέρει έσοδα στη χαμηλή περίοδο.

Η πολιτική αστάθεια καθώς και η αβεβαιότητα στο φορολογικό καθεστώς, αποτελούν αστάθμητους παράγοντες που μπορεί να επηρεάσουν την πορεία της εταιρείας. Η αύξηση της φορολογίας αλλά και οι αυξημένοι συντελεστές ΦΠΑ θα επιβαρύνουν τη ρευστότητα της επιχείρησης. Μαζικές κοινωνικές αναταραχές (αγροτικά μπλόκα κλπ) δυσχεραίνουν το ήδη βεβαρυμμένο κλίμα της αγοράς.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπήρξαν.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχει.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

7. Ακίνητα της εταιρίας

Τα ακίνητα που βρίσκονται στην κυριότητα της εταιρείας είναι τα εξής :

α) Γήπεδα, οικόπεδα, αγροί: Γήπεδο ξενοδοχείου "ELITE, Γήπεδο Τ. ΧΩΡΙΟΥ "ELITEVILLAGE, Ελαιοπερίβολο 3.495 τ.μ. ΒΕΡΓΑ, ΚΑΜΠΙΝΓΚ ELITE 4.000 τ.μ. ΒΕΡΓΑ, Αγροτεμάχιο 1.649,14 τ.μ. ΒΕΡΓΑ, Ελαιοπερίβολο Θ.ΤΡΟΧΑΛΙΑ 622,021 Τ.Μ.

1. Γήπεδα – οικόπεδα : αξία κτήσης € 2.609.582,28
2. Αγροί εκτός εκμετάλλευσης : αξία κτήσης € 235.796,55

β) τα κτίρια που βρίσκονται σε αυτά: Ξενοδοχείο ELITE CITYRESORT, ELITEVILLAGE, Συνεδριακό Κέντρο, Κτίρια κάμπινγκ.

Κτίρια και τεχνικά έργα : αξία κτήσης € 14.589.395,33, αποσβέσεις : € 7.485.452,83, αναπόσβεστη αξία : € 7.103.942,50.

8. **Υποκαταστήματα εταιρείας**

   Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

9. **Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.**

Η εφαρμογή των μέτρων του 3ου μνημονίου με περικοπές συντάξεων και μισθών από 1η Ιουλίου επιβάρυνε την αγοραστική δύναμη του Έλληνα. Επίσης τα τρομοκρατικά χτυπήματα σε Γαλλία-Γερμανία αλλά και το πολιτικό πραξικόπημα στην Τουρκία τον Ιούλιο δημιούργησαν ανασφάλεια στις αγορές του Εξωτερικού. Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2015 και να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της υπό κρίση χρήσεως .

Καλαμάτα , 29/06/2016

Το Δ . Σ.

Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα την ως άνω έκθεση προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων ως έχει.

΄Υστερα από αυτά και αφού δεν υπάρχει άλλο θέμα προς συζήτηση, λύεται η Συνεδρίαση και συντάσσεται το παρόν πρακτικό, που καταχωρείται στο Νόμιμα τηρούμενο Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ. και υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ — Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΝΙΚΗΤΑΣ Ι. ΚΑΡΤΣΩΝΑΣ — ΣΤΑΥΡ.Ι.ΚΑΡΤΣΩΝΑ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ.ΜΑΛΑΠΕΤΣΑΣ

ΚΑΛΑΜΑΤΑ

"ELITE CITY RESORT" ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

Ναυαρίνου 2, 24100 Καλαμάτα

Αρ.Μ.Α.Ε. 36891/26/Β/96/11

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 014987145000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 2
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015 5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 8
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 20Χ1 9
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 9
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 9
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 9
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 15
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 17
8. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 18
9. Λογαριασμοί Καθαρής Θέσεως 19
10. Υποχρεώσεις 19
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 20
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 21
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 21
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 21
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 21
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 21
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 22
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 22
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 22
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 22
21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 22
22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 22
23. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 22
24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 22
25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 23
26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 23
27. Πρώτη εφαρμογή 23

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.» και δ.τ. ELITE CITY RESORT**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 165.000, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 165.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 165.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.000 ευρώ.

2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 120.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 120.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 120.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά 20.000.
3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Σημειώνουμε ότι υπάρχουν απαιτήσεις κατά οργάνων της διοίκησης περίπου ευρώ 300.000 που εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^{α} Κ.Ν. 2190/20.
2. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα 15 Ιουλίου 2016

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14611
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτηςCroweHorwathInternational
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	9.949.321,33	10.482.985,01
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.112,50	5.831,19
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	108.388,32	113.661,72
Σύνολο		**10.060.822,15**	**10.602.477,92**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.4	1.839,01	2.263,26
Σύνολο		**1.839,01**	**2.263,26**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.5	550.000,00	550.000,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1	8.000,00	8.000,00
Σύνολο		**8.000,00**	**8.000,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.620.661,16**	**11.162.741,18**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		1.557,76	2.155,47
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		25.430,14	29.278,63
Προκαταβολές για αποθέματα		1.796,49	34.728,32
Λοιπά αποθέματα		10.733,01	15.088,25
Σύνολο		**39.517,40**	**81.250,67**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.1.1	170.572,59	191.722,65
Λοιπές απαιτήσεις	8.1.2	633.622,60	335.042,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.1.3	349.393,61	301.925,80
Σύνολο		**1.153.588,80**	**828.690,55**
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.193.106,20	909.941,22
Σύνολο Ενεργητικού		**11.813.767,36**	**12.072.682,40**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		7.012.444,00	7.012.444,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		33,41	33,41
Σύνολο		**7.012.477,41**	**7.012.477,41**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		17.500,00	17.500,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		4.854.000,00	4.854.000,00
Αποτελέσματα εις νέο		-8.651.891,74	-8.193.221,81
Σύνολο		-3.780.391,74	-3.321.721,81
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.232.085,67**	**3.690.755,60**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	7.492.055,17	5.041.483,55
Σύνολο		**7.492.055,17**	**5.041.483,55**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια	10.2.1	213.519,93	2.270.035,05
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.2.2	305.580,56	374.389,94
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.3	439.856,52	522.659,60
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.4	26.695,92	29.428,98
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.5	86.021,41	125.243,94
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.6	15.986,55	18.685,74
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.7	1.965,63	0,00
Σύνολο		**1.089.626,52**	**3.340.443,25**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**8.581.681,69**	**8.381.926,80**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		11.813.767,36	12.072.682,40

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**11**	3.523.948,81	3.117.095,01
Κόστος πωλήσεων		-2.203.271,10	-2.221.021,91
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.320.677,71**	**896.073,10**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**11**	23.830,61	21.322,51
Έξοδα διάθεσης		-1.053.644,29	-857.378,62
Έξοδα διοίκησης		-288.349,65	-221.335,58
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-29.827,79	-8.352,30
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**-27.313,41**	**-169.670,89**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		22,10	13,98
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-431.378,62	-441.888,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-458.669,93**	**-611.545,70**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-458.669,93**	**-611.545,70**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2014	7.012.444,00	33,41	32,43	17.500,00	4.854.000,00	-7.581.708,54	4.302.301,30
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	-32,43	0,00	0,00	32,43	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-611.545,70	-611.545,70
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2014	**7.012.444,00**	**33,41**	**0,00**	**17.500,00**	**4.854.000,00**	**-8.193.221,81**	**3.690.755,60**
Υπόλοιπα 1/1/2015	7.012.444,00	33,41	0,00	17.500,00	4.854.000,00	-8.193.221,81	3.690.755,60
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-458.669,93	-458.669,93
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015	**7.012.444,00**	**33,41**	**0,00**	**17.500,00**	**4.854.000,00**	**-8.651.891,74**	**3.232.085,67**

Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2015
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: "ELITE CITY RESORT" ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ναυαρίνου 2, 24100 Καλαμάτα

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 36891/26/Β/96/11.

ΓΕ.ΜΗ.: 014987145000.

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία: μεσαία οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6-7 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8-9 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος & περιφερειακός 5 έτη.

Υπάρχουν κτίρια εκτός εκμετάλλευσης για τα οποία δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

  Η εταιρεία εμφανίζει ζημίες και δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

Ειδικά για τις επιχορηγήσεις του Ν.3299/2004 που ελήφθησαν προ της 31-12-2014 αποφασίσθηκε να παραμείνουν στο κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» στα Ίδια Κεφάλαια (άρθρο 37 παρ.5 του Ν.4308/2014).

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και λοιπών δανείων € 4.652.794,00 υποχρεώσεων προς τράπεζες. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 415.874,01 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό «Τράπεζες-Λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων» και απεικονίζεται στον Ισολογισμό στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2014	2.845.378,83	14.362.082,96	369.393,16	5.580.220,09	23.157.075,04
Προσθήκες περιόδου	0,00	198.711,49	0,00	64.648,36	263.359,85
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	2.845.378,83	14.560.794,45	369.393,16	5.644.868,45	23.420.434,89
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014	0,00	6.360.293,62	339.546,36	5.514.985,96	12.214.825,94
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	562.894,65	24.015,61	16.220,77	603.131,03
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	0,00	6.923.188,27	363.561,97	5.531.206,73	12.817.956,97
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	2.845.378,83	7.637.606,18	5.831,19	113.661,72	10.602.477,92
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	2.845.378,83	14.560.794,45	369.393,16	5.644.868,45	23.420.434,89
Προσθήκες περιόδου	0,00	28.600,88	0,00	59.414,25	88.015,13
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	2.845.378,83	14.589.395,33	369.393,16	5.704.282,70	23.508.450,02
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					

Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	6.923.188,27	363.561,97	5.531.206,73	12.817.956,97
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	562.264,56	2.718,69	64.687,65	629.670,90
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	7.485.452,83	366.280,66	5.595.894,38	13.447.627,87
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	2.845.378,83	7.103.942,50	3.112,50	108.388,32	10.060.822,15

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά άυλα στοιχεία**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2014	694.464,92
Προσθήκες περιόδου	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	694.464,92
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2014	691.770,80
Αποσβέσεις περιόδου	430,86
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	692.201,66
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	2.263,26
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	694.464,92
Προσθήκες περιόδου	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	694.464,92
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	692.201,66
Αποσβέσεις περιόδου	424,25
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	692.625,91
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	1.839,01

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2014	550.000,00	550.000,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	550.000,00	550.000,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	550.000,00	550.000,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	550.000,00	550.000,00

Αφορά προκαταβολή για αγορά ακινήτου για την οποία έχει συνταχθεί συμβολαιογραφικό προσύμφωνο και αναμένεται η ολοκλήρωση της αγοράς.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Δάνεια και απαιτήσεις

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Δάνεια & Απαιτήσεις	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2014	8.000,00	8.000,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	8.000,00	8.000,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	8.000,00	8.000,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	8.000,00	8.000,00

Στο κονδύλι Δάνεια & Απαιτήσεις παρακολουθούνται οι δοσμένες εγγυήσεις (μακροπρόθεσμες) της εταιρείας.

8. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

8.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

8.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014

Πελάτες	99.782,62	104.091,17
Γραμμάτια Εισπρακτέα	29.044,28	29.044,28
Επιταγές εισπρακτέες	41.745,69	58.587,20
Σύνολο	170.572,59	191.722,65

Οι εμπορικές απαιτήσεις της επιχείρησης αφορούν κυρίως σε πελάτες ΝΠΙΔ & ΝΠΔΔ και διαμονές πελατών .

8.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Ελληνικό Δημόσιο	10.941,46	15.415,65
Χρεώστες Διάφοροι	622.681,14	319.626,45
Σύνολο	633.622,60	335.042,10

Στους χρεώστες διάφορους περιλαμβάνονται κυρίως απαιτήσεις από πρακτορεία , από ΝΠΙΔ και λοιπές απαιτήσεις.

8.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Ταμείο	184.020,69	220.102,51
Καταθέσεις όψεως	108.739,65	81.823,29
Επιταγές εισπρακτέες εκχωρημένες	56.633,27	0,00
Σύνολο	349.393,61	301.925,80

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100% και σε τράπεζες του εξωτερικού κατά ποσοστό 0%.

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 184.538 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 38,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 7.012.444,00..

Το τακτικό αποθεματικό € 17.500,00 σχηματίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού € 4.854.000,00 σχηματίστηκαν από επιχορηγήσεις του Ν.3299/2004.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Στο κονδύλι αυτό περιλαμβάνονται ομολογιακά δάνεια και λοιπά δάνεια από ελληνικές τράπεζες σε ευρώ.

Ανάλυση δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως 31.12.2015	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα (έως 1 έτος)	190.207,65	115.372,91	305.580,56
Μακροπρόθεσμο τμήμα	3.267.714,00	4.224.341,17	7.492.055,17
Γενικό Σύνολο	3.457.921,65	4.450.007,53	7.797.635,73

(Το βραχυπρόθεσμο τμήμα του ανωτέρω πίνακα ποσού ευρώ 305.580,56 εμφανίζεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων»).

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά δάνεια

Τα τραπεζικά δάνεια αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Τραπεζικά δάνεια (Βραχυπρόθεσμα)	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά βραχυπρόθεσμα δάνεια (αλληλόχρεα)	213.519,93	2.270.035,05
Σύνολο	213.519,93	2.270.035,05

10.2.2 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων

Το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	31/12/2015	31/12/2014
Βραχυπρόθεσμο μέρος Ομολογιακών Δανείων	190.207,65	191.581,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών μακρ.δανείων	115.372,91	182.808,53
Σύνολο	305.580,56	374.389,94

10.2.3 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	294.904,35	287.642,13
Δικαιούχοι αμοιβών	1.992,17	1.994,17

Επιταγές πληρωτέες	142.960,00	233.023,30
Σύνολο	439.856,52	522.659,60

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αφορούν κυρίως σε προμηθευτές αναλωσίμων σχετιζόμενων με την λειτουργία των τμημάτων της επιχείρησης.

10.2.4 Λοιποί φόροι – Τέλη

Λοιποί φόροι – Τέλη	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Φόρος προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ)	9.796,07	20.272,73
Παρακρατούμενος φόρος από μισθωτή εργασία και	13.050,90	7.094,61
Παρακρατούμενος φόρος από επιχειρηματική	2.650,60	1.370,00
Λοιποί παρακρατούμενοι φόροι εισοδήματος	218,04	0,00
Λοιποί φόροι, τέλη και εισφορές	980,31	691,64
Σύνολο	26.695,92	29.428,98

Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές φόρων και τελών.

10.2.5 Οργανισμοί Κοινωνικής ασφάλισης

Οργανισμοί Κοινωνικής ασφάλισης	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Ι.Κ.Α	85.170,02	124.643,52
Λοιπά Ταμεία κύριας ασφάλισης	851,39	600,42
Σύνολο	86.021,41	125.243,94

Στα ανωτέρω ποσά προς ΙΚΑ περιλαμβάνεται ρύθμιση ασφαλιστικών εισφορών, η οποία εξυπηρετείται κανονικά.

10.2.6 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	799,95	651,32
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.143,63	2.789,34
Προκαταβολές πελατών	11.042,97	15.245,08
Σύνολο	15.986,55	18.685,74

10.2.7 Εξοδα χρήσεως δουλευμένα

Αφορά έξοδα τηλεφωνίας πληρωτέα στην επόμενη χρήση

Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Εξοδα τηλεφωνίας	1.965,63	0,00
Σύνολο	1.965,63	0,00

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα λειτουργίας ξενοδοχειακής μονάδας	3.514.256,29	3.099.106,40
Πωλήσεις εμπορευμάτων	9.644,96	17.988,61
Λοιπές πωλήσεις & έσοδα	23.900,27	21.336,49
Σύνολο	3.547.801,52	3.138.431,50

Έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Κόστος πωλήσεων προϊόντων & υπηρεσιών	2.203.271,10	2.221.021,91
Κόστος Διοίκησης	288.349,65	221.335,60
Κόστος Διάθεσης	1.053.644,29	857.378,60
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	431.378,62	441.888,79
Λοιπά έξοδα & ζημιές	29.827,79	8.352,30
Σύνολο	4.006.471,45	3.749.977,20

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημιογόνο αποτέλεσμα.

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημίες της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	31/12/2014
Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό	69	72
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	69	72

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	1.003.867,87	1.010.885,08
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	241.154,49	266.491,32
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0	13.590,43
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	3.094,95	4.194,99
Σύνολο	1.248.117,31	1.295.161,82

17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Έχουν χορηγηθεί τα παρακάτω δάνεια ή πιστώσεις :

	Υπόλοιπα 31/12/2014	Χορηγήσεις 2015	Τόκοι 2015	Επιστροφές 2015	Υπόλοιπα 31/12/2015
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Σύνολο	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα Σε διευθυντικά στελέχη	61.056,39	0,00	0,00
Σύνολο	**61.056,39**	**0,00**	**0,00**

23. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων.

24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Η εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις συνεργασίας με οίκους του εξωτερικού με σκοπό την προώθηση των προϊόντων της στις διεθνείς αγορές. Από τις συνεργασίες αυτές η εταιρεία εκτιμά διατήρηση των πωλήσεών της στα ίδια επίπεδα στην επόμενη τριετία.

25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2007. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

27. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
	Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €			**Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €**		
Κονδύλι	**2013**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**Απαλλαγή**
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.
Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων	4.854.000,00	4.854.000,00	4854.000,00	0,00	0,00	Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στα Ίδια Κεφάλαια του ισολογισμού μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	3.690.755,60	4.302.301,30
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	0,00
Χρήση εύλογης αξίας ως τεκμαρτού κόστους για τα ακίνητα	0,00	0,00
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	0,00	0,00
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους	0,00	0,00
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	0,00	0,00
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	0,00	0,00
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου	0,00	0,00
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	0,00	0,00
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ από διανομή	0,00	0,00
Καταχώριση αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρεώσεως	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	3.690.755,60	4.302.301,30

Καλαμάτα, 29 Ιουνίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.**	**Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**
ΝΙΚΗΤΑΣ Ι. ΚΑΡΤΣΩΝΑΣ	**ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ Ι. ΚΑΡΤΣΩΝΑ**	**ΑΙΚ. ΚΑΟΥΝΗ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ**
ΑΔΤ ΑΚ 957075	**ΑΔΤ Μ 499815**	**ΑΔΤ ΑΗ 732219 –**
		ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 1196 Α΄ ΤΑΞΗΣ

"ELITE CITY RESORT" ΕΙΔΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 36891/26/Β/96/11 - ΑΡΓ. ΓΕΜΗ: 0144987145000 - ΑΦΜ: 094314781 - ΕΔΡΑ: ΚΑΛΑΜΑΤΑ

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	31/12/15	31/12/14
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	9.949.321,33	10.482.985,01
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.112,50	5.831,19
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	108.388,32	113.661,72
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.060.822,15**	**10.602.477,92**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.4	1.839,01	2.263,26
Σύνολο		**1.839,01**	**2.263,26**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.5	**550.000,00**	**550.000,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1	8.000,00	8.000,00
Σύνολο		**8.000,00**	**8.000,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.620.661,16**	**11.162.741,18**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		1.557,76	2.155,47
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		25.430,14	29.278,63
Προκαταβολές για αποθέματα		1.796,49	34.728,32
Λοιπά αποθέματα		10.733,01	15.088,25
Σύνολο		**39.517,40**	**81.250,67**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.1.1	170.572,59	191.722,65
Λοιπές απαιτήσεις	8.1.2	633.622,60	335.042,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.1.3	349.393,61	301.925,80
Σύνολο		**1.153.588,80**	**828.690,55**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.193.106,20**	**909.941,22**
Σύνολο ενεργητικού		**11.813.767,36**	**12.072.682,40**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	31/12/15	31/12/14
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		7.012.444,00	7.012.444,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		33,41	33,41
Σύνολο		**7.012.477,41**	**7.012.477,41**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		17.500,00	17.500,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		4.854.000,00	4.854.000,00
Αποτελέσματα εις νέο		-8.651.891,74	-8.193.221,81
Σύνολο		**-3.780.391,74**	**-3.321.721,81**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.232.085,67**	**3.690.755,60**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	7.492.055,17	5.041.483,55
Σύνολο		**7.492.055,17**	**5.041.483,55**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	10.2.1	213.519,93	2.270.035,05
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.2.2	305.580,56	374.389,94
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.3	439.856,52	522.659,60
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.4	26.695,92	29.428,98
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.5	86.021,41	125.243,94
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.6	15.986,55	18.685,74
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.7	1.965,63	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**1.089.626,52**	**3.340.443,25**
Σύνολο υποχρεώσεων		**8.581.681,69**	**8.381.926,80**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψ. και υποχρ/σεων		**11.813.767,36**	**12.072.682,40**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπο 01.01.2014		7.012.444,00	33,41	32,43	17.500,00	4.854.000,00	-7.581.708,54	4.302.301,30
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	-32,43	0,00	0,00	32,43	0,00
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-611.545,70	-611.545,70
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2014		**7.012.444,00**	**33,41**	**0,00**	**17.500,00**	**4.854.000,00**	**-8.193.221,81**	**3.690.755,60**
Υπόλοιπο 01.01.2015		7.012.444,00	33,41	0,00	17.500,00	4.854.000,00	-8.193.221,81	3.690.755,60
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-458.669,93	-458.669,93
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015		**7.012.444,00**	**33,41**	**0,00**	**17.500,00**	**4.854.000,00**	**-8.651.891,74**	**3.232.085,67**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	3.523.948,81	3.117.095,01
Κόστος πωλήσεων		-2.203.271,10	-2.221.021,91
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.320.677,71**	**896.073,10**
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	**23.830,61**	**21.322,51**
Έξοδα διάθεσης		-1.053.644,29	-857.378,62
Έξοδα διοίκησης		-288.349,65	-221.335,58
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-29.827,79	-8.352,30
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**-27.313,41**	**-169.670,89**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		22,10	13,98
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-431.378,62	-441.888,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-458.669,93**	**-611.545,70**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-458.669,93**	**-611.545,70**

ΚΑΛΑΜΑΤΑ, 15 ΜΑΪΟΥ 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚ. Ι. ΚΑΡΤΣΩΝΑΣ	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ Ι. ΚΑΡΤΣΩΝΑ	ΑΙΚ. ΚΑΟΥΝΗ - ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 957075	Α.Δ.Τ. Μ 499815	Α.Δ.Τ. ΑΗ 732219 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 1196 Α' ΤΑΞΗΣ