ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382203
Fax: 2103616464
E-mail: ksakellariou@acci.gr

Αθήνα,20/01/2017
Αριθ.Πρωτ.:511586

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **20/01/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **894841** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **7156301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 11304/001/Β/86/0098).

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 20266 / 12/01/2017).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»
   Δ/νση: ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 231 & ΝΙΚΗΣ 7-9
   Τ.Κ.: 14561, ΚΗΦΙΣΙΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 231 – 14 561 ΚΗΦΙΣΙΑ

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 007156301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί

σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο Ν.4308/2014.

(Υποδείγματα Β 1.1 , Β 2.1& Β 3)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της « ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» του 2015 5
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2015 5
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2015 (1/1-31/12/2015) της «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» 7
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2015 8
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της « ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» της 31ης Δεκεμβρίου 2015 9
1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29) 9
2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29) 9
3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29) 11
4. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29) 14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29) 14
6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
6.1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29) 15
6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29) 15
6.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29) 15
6.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29) 16
6.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29) 16
6.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29) 16
6.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) 16
6.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29) 17
6.8.1 ΕΣΟΔΑ 17
6.8.2 ΕΞΟΔΑ 17
6.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29) 17
7. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29) 17
8. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29) 17
9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29) 18
10. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29) 18
11. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29) 18
12. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29) 18
13. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 19
14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 19
15. Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων 19
Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου 21

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσειςτης Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», 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 εταιρικές 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

1. Στις «Εμπορικές απαιτήσεις» και στις «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, ποσού ευρώ 829 χιλ. και 505 χιλ. αντίστοιχα. 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 1.200 χιλ. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.200 χιλ. χωρίς επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης.
2. Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις», περιλαμβάνεται και απαίτηση που προέρχεται από προηγούμενη χρήση, από μέτοχο της εταιρείας, ποσού ευρώ 843 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. 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 252 χιλ.. με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 252 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 252 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 50 χιλ. ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονταιστην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2015 και 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

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, 28 Ιουλίου 2016

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Ιωάννης Ε. Παπαγιαννόπουλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16581

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτης Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» του 2015

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Ακίνητα	6.1	34.194.427,18	34.988.366,95
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	294.429,75	325.759,82
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	1.556.830,04	1.818.964,51
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		**36.045.686,97**	**37.133.091,28**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.1	80.443,19	100.924,39
Σύνολο		**80.443,19**	**100.924,39**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		273.201,09	377.022,13
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	6.2	21.158,13	21.158,13
Σύνολο		**21.158,13**	**21.158,13**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**36.420.489,38**	**37.632.195,93**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		200.223,78	141.658,63
Προκαταβολές για αποθέματα		62.581,62	86.626,76
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		**262.805,40**	**228.285,39**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.514.375,16	3.168.480,55
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		55.000,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		2.240.347,90	1.537.942,96
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		579.645,89	385.868,51
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		18.200,00	18.200,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		219.428,55	80.220,20
Σύνολο		**4.626.997,50**	**5.190.712,22**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**4.889.802,90**	**5.418.997,61**
Σύνολο Ενεργητικού		**41.310.292,28**	**43.051.193,54**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	6.3	16.564.440,00	16.564.440,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		**16.564.440,00**	**16.564.440,00**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.3	118.315,21	118.315,21
Αφορολόγητα αποθεματικά	6.3	393.774,41	393.774,41
Αποτελέσματα εις νέο	6.3	-14.021.103,33	-11.995.229,85
Σύνολο		**-13.509.013,71**	**-11.483.140,23**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.055.426,29**	**5.081.299,77**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	5	5.728.869,09	6.335.711,41
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5	10.190.363,58	7.096.820,11
Κρατικές επιχορηγήσεις		12.051.232,79	12.476.190,89
Αναβαλλόμενοι φόροι - Υποχρέωση		0,00	0,00
Σύνολο		**27.970.465,46**	**25.908.722,41**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		2.719.199,00	5.221.730,37
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		1.123.393,84	668.980,68
Εμπορικές υποχρεώσεις		1.907.426,67	1.830.781,89
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		240.383,11	217.754,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		362.779,76	388.211,80
Λοιπές υποχρεώσεις		3.720.465,76	3.550.223,63
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		210.752,39	183.488,88
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**10.284.400,53**	**12.061.171,36**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**38.254.865,99**	**37.969.893,77**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**41.310.292,28**	**43.051.193,54**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2015 (1/1-31/12/2015) της«ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6.8	6.147.554,58	8.921.154,63
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	6.8	58.565,15	-55.065,75
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.8	109.497,37	56.937,40
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	6.8	0,00	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	6.8	-1.628.218,13	-1.550.764,83
Παροχές σε εργαζόμενους	8	-2.067.170,76	-1.988.670,50
Αποσβέσεις	6.8	-1.867.473,48	-1.785.771,46
Λοιπά έξοδα και ζημίες	6.8	-2.337.545,33	-2.493.637,26
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.8	483.931,95	3.376.516,14
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	6.8	-1.100.858,65	4.480.698,37
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.8	17,70	86,36
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.8	-925.032,53	-1.050.513,00
Αποτέλεσμα προ φόρων	6.8	**-2.025.873,48**	**3.430.271,73**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	6.8	**-2.025.873,48**	**3.430.271,73**

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2015

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων & καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	***16.564.440***	***0***	***0***	***118.315***	***393.774***	***-15.425.502***	***1.651.028***
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο							0
Εσωτερικές μεταφορές							0
Διανομές στους φορείς							0
Αποτελέσματα περιόδου						3.430.272	3.430.272
Υπόλοιπο 31.12.2014	***16.564.440***	***0***	***0***	***118.315***	***393.774***	***-11.995.230***	***5.081.300***
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο							0
Εσωτερικές μεταφορές							0
Διανομές μερισμάτων							0
Αποτελέσματα περιόδου						-2.025.873	-2.025.873
Υπόλοιπο 31.12.2015	***16.564.440***	***0***	***0***	***118.315***	***393.774***	***-14.021.103***	***3.055.426***

Σημείωση
Δεν απαιτείται η σύνταξη κατάστασης ταμειακών ροών τια το μέγεθος της οντότητας.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της« ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»της 31ης Δεκεμβρίου 2015

Φιλοθέης 12, 11147 Γαλάτσι, Αθήνα – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 007156301000

(Βάση των Άρθρων 29 και 30 του Ν 4308/2014)

Η εταιρεία κάνει χρήση των απαλλαγών της παραγράφου 10 του Άρθρου 30

1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29)

1.1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

1.2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 (άρθρο 2 παράγραφος 5) του νόμου 4308/2014.

1.3. Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δεν συμμετέχει και δεν είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος σε άλλη οντότητα.

1.4. Η εταιρεία ανήκει σε όμιλο. Αποτελεί θυγατρική της «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» λόγω κοινής διοίκησης. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ενοποιούνται από την «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» βάση του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014

1.5. Η οντότητα δεν έχει τεθεί υπό εκκαθάριση

1.6. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29)

2.1. Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω δανειακών υποχρεώσεων. Για μία μεταβολή των επιτοκίων κατά μία μονάδα, η μεταβολή στα έξοδα ανέρχεται σε ποσό € 109 χιλ περίπου. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση

2.2. Συναλλαγματικός κίνδυνος

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

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Η επίτευξη θετικού λειτουργικού αποτελέσματος προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) και στην παρούσα χρήση, σε συνάρτηση με την έμπρακτη οικονομική στήριξη της εταιρείας από τους βασικούς μετόχους και τον όμιλο, την κεφαλαιακή επάρκεια της εταιρείας με βάση τις απαιτήσεις του άρθρου 48 του Ν.2190/20, η διοίκηση, θεωρεί ότι, παρά τον κίνδυνο ρευστότητας που ενδέχεται να αντιμετωπίσει, δεν συντρέχουν κίνδυνοι που θα μπορούσαν να θέσουν υπό αμφισβήτηση της δυνατότητα απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της εταιρείας.

Επιπλέον σημειώνουμε ότι η προγραμματισμένη απορρόφηση της «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ Α.Ε.» που θα ολοκληρωθεί την χρήση 2016, θα βελτιώσει την κεφαλαιακή επάρκεια, την κερδοφορία και τις ταμειακές ροές.

2.6. Χρήση χρηματοοικονομικών μέσων

Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων για την αντιμετώπιση των κινδύνων.

2.7. Άλλοι κίνδυνοι

Δεν υπάρχουν άλλοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που να σχετίζονται με τη λειτουργία της επιχείρησης.

3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί της παρακάτω λογιστικές πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται εφόσον υφίστανται οι ανάλογες περιπτώσεις (στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων).

3.1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.2. Προσθήκες ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων σε ακίνητα τρίτων(μισθωμένα ξενοδοχεία) επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα πάγια αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης βάση των ετών μίσθωσης.

3.3. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με της παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%&16%*
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

* Τα επιβατηγά μεταφορικά μέσα αποσβένονται με συντελεστή 16% ενώ τα Φορτηγά αυτοκίνητα με συντελεστή 12%

3.5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

3.5.1. Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.5.2. Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με

συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από της εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

3.7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή, κατά περίπτωση, την μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται της ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον της εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

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

3.13. Δεν διενεργούνται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Οι παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία της καταβολής τους.

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

3.15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά της ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από της χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

3.16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά της στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή της και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

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

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

3.19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και της διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά της, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή της στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση της χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή της. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή της με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

3.23.1. Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

3.23.2. Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

3.25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν έγινε παρέκκλιση από τον νόμο

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)

Μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο συνολικού ύψους € 7.880.977,64 εμφανίστηκε στα κονδύλια του ισολογισμού

α) «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων» κατά ποσό € 1.152.108,55

β) «Μακροπρόθεσμα Δάνεια» κατά ποσό € 6.728.869,09

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις εμφανίζονται και ποσά συνολικού ύψους € 962.515,65που αφορούν το μακροπρόθεσμο τμήμα πληρωτέων επιταγών και ρυθμίσεων υποχρεώσεων όπως αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί

	Σύνολο	Μακροπρόθεσμο Τμήμα	Βραχυπρόθεσμο Τμήμα
Επιταγές πληρωτέες	1.328.953,38	21.031,90	1.307.921,48
Διακανονισμός καταβολής Φόρων & Τελών	1.049.305,59	852.788,01	196.517,58
Διακανονισμός καταβολής Ασφ. Οργανισμών	451.475,50	88.695,74	362.779,76
Σύνολο	**2.829.734,47**	**962.515,65**	**1.867.218,82**

6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

6.1. Ενσώματακαι άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον συνημμένο πίνακα στο τέλος της παρούσας παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Σημείωση

Λόγω της πολυπλοκότητας του υπολογισμού της αξίας ιστορικού κόστους για τα ακίνητα της εταιρείας, για την πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν 4308/2014), έγινε αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων (ακινήτων) της σε εύλογη αξία από ορκωτό εκτιμητή κατά την 1/1/2015(έγινε αναδρομική προσαρμογή των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης για λόγους συγκρισιμότητας). Η αξία αυτή θεωρείται ως ιστορικό κόστος. Η επίδραση στο Ενεργητικό, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα παρατίθεται στην συνέχεια στην παράγραφο § 15 «Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων».

6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» ποσού € 21.158,13 την 31.12.2015, αφορά Δοσμένες εγγυήσεις που έχουν δοθεί σε προηγούμενες χρήσεις.

6.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 1.656.444 μετοχές ονομαστικής αξίας 10 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	1.656.444	1.656.444
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	1.656.444	1.656.444

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης δεν μεταβλήθηκε από την προηγούμενη χρήση.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	79.236,98	39.078,23	118.315,21
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	79.236,98	39.078,23	118.315,21

6.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Επί των ακινήτων έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού € 7.838.647,00, για ασφάλεια τραπεζικών δανείων

Ποσά Προσημείωσης	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Δάνειων 31/12/2015	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Εγγυητικών Επιστολών 31/12/2015	Υπέρ λοιπών εταιρειών του Ομίλου	Σύνολο Καλυπτόμενων Δανείων και Εγγυητικών επιστολών
7.456.346,29	0,00	0,00	7.838.647,00	7.838.647,00

6.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Οι υποχρεώσεις αυτές εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Δόσεις Ρυθμισμένων Φόρων	336.468,98
Δόσεις Ρυθμισμένων Ασφαλιστικών εισφορών	0,00
Δόσεις Δανείων	4.242.956,40
Σύνολο	**4.579.425,38**

6.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Η εταιρεία με το από 28/12/2015 πρακτικό Δ.Σ. αποφάσισε την συγχώνευση απορρόφηση της εταιρείας «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ Α.Ξ.Ε.» (με βάση τον Ν 2166/1993). Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

Η σύνταξη του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και η ολοκλήρωση της συγχώνευσης αναμένετε να ολοκληρωθεί εντός της χρήσης 2016.

Οι εκτιμούμενες επιπτώσεις από την συγχώνευση αναφέρονται στην παράγραφο 2.5. της παρούσας

6.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Η εταιρεία μισθώνει Ξενοδοχειακή μονάδα στην περιοχή των Ιωαννίνων με διάρκεια μίσθωσης μέχρι την χρήση 2042. Το καθαρό ετήσιο μίσθωμα (μετά από δικαστική απόφαση) ανέρχεται σε περίπου 575 χιλ. ευρώ, αναπροσαρμοζόμενο ετησίως με τον εκάστοτε πληθωρισμό (θετικό ή αρνητικό).

6.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29)

6.8.1 ΕΣΟΔΑ

Πωλήσεις εμπορευμάτων	2.689,04
Πωλήσεις προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	1.629.535,52
Παροχή υπηρεσιών	4.515.330,02
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων	0,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	109.497,37
Έσοδα κεφαλαίων	17,70
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	428.156,72
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	55.775,23
Σύνολο Εσόδων	**6.741.001,60**

6.8.2 ΕΞΟΔΑ

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.067.170,76
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	184.432,64
Παροχές τρίτων	1.529.408,53
Φόροι-Τέλη	64.767,74
Διάφορα έξοδα	424.941,50
Τόκοι και συναφή έξοδα	925.032,53
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωμ/μένες στο λειτ/κό κόστος	1.867.473,48
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	93.511,04
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40.483,88
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00
Σύνολο Εξόδων	**7.197.222,10**

Οι αναλώσεις της χρήσης (Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά) ανήλθαν σε ποσό € 522.835,16.

6.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τόκοι που ενσωματώθηκαν σε περιουσιακά στοιχεία στην περίοδο.

7. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η χρήση δεν παρουσιάζει κέρδη μετά από φόρους και επομένως τα αποτελέσματα της περιόδου προτείνεται ναμεταφερθούν στο αντίστοιχο κονδύλι των καταστάσεων «Αποτελέσματα εις νέο».

8. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε 170απασχολούμενους έναντι 166 στην προηγούμενη χρήση.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

Παρεπόμενες παροχές, έξοδα προσωπικού	35.395,24
Εργοδοτικές εισφορές & επιβ. Εμμισθου προσωπικού	402.642,91
Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου	45.622,64
Σύνολο Αμοιβών	**2.496.225,29**

9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρεία έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού της Συμβουλίου. Η κίνηση των ποσών αυτών εμφανίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Ποσά
Υπόλοιπα 01.01.2014	900.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2014	0,00
Επιστροφές 2014	0,00
Διαγραφές 2014	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	900.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2015	0,00
Επιστροφές 2015	-56.656,99
Διαγραφές 2015	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	843.343,01

10. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δεν δόθηκαν τέτοιες αμοιβές στην χρήση

11. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Επωνυμία Εταιρείας	Καθαρή Αξία Πωλήσεων	Καθαρή Αξία Αγορών
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.	0,00	28.275,16
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ	55.000,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**55.000,00**	**28.275,16**

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών των συνδεδεμένων μερών κατά την 31/12/2015 αναλύονται ως εξής (Με θετικό πρόσημο εμφανίζονται οι απαιτήσεις και με αρνητικό πρόσημο οι υποχρεώσεις):

ΓΑΛΗΝΗ ΞΤΕΕ Α.Ε.	-2.116.750,00
ΘΟΛΑΡΙ Ξ.Τ.Ο.Ε. Α.Ε.	-352.385,05
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.	-2.934.931,33
ΞΤΕ ΚΟΡΑΛΙ Α.Ε.	-54.699,33
ΦΑΛΗΡΑΚΙ Α.Ξ.Ε.	-94.002,06
Σύνολο	**-5.552.767,77**

12. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29)

	2015	2014
Αμοιβές τακτικού ελέγχου	7.400,00	7.400,00
Αμοιβές φορολογικού πιστοποιητικού	7.400,00	7.400,00
Αμοιβές προσυμφωνημένων διαδικασιών	0,00	0,00
Σύνολο	14.800,00	14.800,00

13. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης 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 2009. Δεν αναμένεται να προκύψουν φορολογικές παραβάσεις και να βεβαιωθούν πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ενδεχόμενοέλεγχο για την ανέλεγκτη χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν διορθωτικά ή μη διορθωτικά σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

15. Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

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

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν είναι εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες.

Η εταιρεία έκανε όλες τις απαιτούμενες αναδρομικές προσαρμογέςσύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014., με εξαίρεση την αναπόσβεστη αξία των εξόδων πολυετούς απόσβεσης, του προγενέστερου λογιστικού πλαισίου ως εξής. Σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ για το κονδύλι του ισολογισμού «Λοιπά άυλα» λογιστικής (αναπόσβεστης) αξίας € 51.950,18 κατά την 31.12.2015 (66.107,02 την 31.12.2014) αφορά στο κονδύλι «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», βάσει των προβλέψεων του προηγούμενου λογιστικού πλαισίου. Το σχετικό κονδύλι (αξίας κτήσης € 2.185.578,09) δεν αναγνωρίζεται στο λογιστικό πλαίσιο των ΕΛΠ αλλά παραμένει στον ισολογισμό δυνάμει της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του νόμου, μέχρι την ολοσχερή του απόσβεση με ετήσιο συντελεστή 10% επί της αξίας κτήσης.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

Υπήρξε επίδραση, 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. όπως εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	14.052.551	11.789.991
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως		
Χρήση εύλογης αξίας ως τεκμαρτού κόστους για τα ακίνητα	3.084.660	3.084.660
Προσαρμογή αποσβέσεων Κτηρίων με βάση την ωφέλιμη ζωή τους και την εύλογη αξία τους	420.279	
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους		
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	-12.476.191	-13.223.623
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού		
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου		
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής		
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ από διανομή		
Απομείωση Περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	5.081.300	1.651.028

Πίνακας μεταβολών ενσώματωνκαι άυλων παγίων περιόδου

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αξία Κτήσης 1/1/2014	Μεταβολές 2014	Αξία 31/12/2014	Μεταβολές 2015	Αξία 31/12/2015
Οικόπεδα (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	3.330.000,00	0,00	3.330.000,00	0,00	3.330.000,00
Οικόπεδα (Επενδυτικά)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κτίρια (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	25.036.881,48	122.728,66	25.159.610,14	212.225,39	25.371.835,53
Κτίρια σε μισθωμένα οικόπεδα τρίτων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	23.359.464,89	1.419.080,74	24.778.545,63	346.667,55	25.125.213,18
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.110.394,30	88.601,24	2.198.995,54	48.442,96	2.247.438,50
Μεταφορικά Μέσα	65.244,27	0,00	65.244,27	28.546,83	93.791,10
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	11.138.934,47	257.689,47	11.396.623,94	123.705,24	11.520.329,18
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα Πολυετούς απόσβεσης	2.335.074,84	14.520,00	2.349.594,84	0,00	2.349.594,84
Σύνολο Αξίας κτήσης	**67.375.994,25**	**1.902.620,11**	**69.278.614,36**	**759.587,97**	**70.038.202,33**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αποσβεσθέντα 1/1/2014**	**Αποσβέσεις 2014**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2014**	**Αποσβέσεις 2015**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2015**
Αποσβέσεις Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	-10.787.494,66	-777.746,26	-11.565.240,92	-351.468,36	-11.916.709,28
Αποσβέσεις Κτιρίων σε μισθωμένα οικόπεδα τρίτων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	-5.871.738,49	-842.809,41	-6.714.547,90	-1.001.364,35	-7.715.912,25
Αποσβέσεις Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	-1.783.492,53	-89.743,19	-1.873.235,72	-79.773,03	-1.953.008,75
Αποσβέσεις Μεταφορικών Μέσων	-65.105,73	-24,31	-65.130,04	-971,04	-66.101,08
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	-9.102.919,12	-474.854,54	-9.577.773,66	-413.415,50	-9.991.189,16
Αποσβέσεις Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	-2.227.797,54	-20.872,91	-2.248.670,45	-20.481,20	-2.269.151,65
Σύνολο Αποσβέσεων	**-29.838.548,07**	**-2.206.050,62**	**-32.044.598,69**	**-1.867.473,48**	**-33.912.072,17**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αναπόσβεστα 1/1/2014**		**Αναπόσβεστα 31/12/2014**		**Αναπόσβεστα 31/12/2015**
Αναπόσβεστο Οικοπέδων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	3.330.000,00		3.330.000,00		3.330.000,00
Αναπόσβεστο Οικοπέδων (Επενδυτικά)	0,00		0,00		0,00
Αναπόσβεστο Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	14.249.386,82		13.594.369,22		13.455.126,25
Αναπόσβεστο Κτιρίων σε μισθωμένα οικόπεδα τρίτων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	17.487.726,40		18.063.997,73		17.409.300,93
Αναπόσβεστο Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	326.901,77		325.759,82		294.429,75
Αναπόσβεστο Μεταφορικών Μέσων	138,54		114,23		27.690,02
Αναπόσβεστο Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	2.036.015,35		1.818.850,28		1.529.140,02
Αναπόσβεστο Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	107.277,30		100.924,39		80.443,19
Σύνολο Αναπόσβεστων	**37.537.446,18**		**37.234.015,67**		**36.126.130,16**

Για την εταιρεία «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (μεσαία οντότητα) παρουσιάστηκαν οι χρηματοοικονομικές της καταστάσεις, για την περίοδο 2015 (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης, και Προσάρτημα) με βάση το Άρθρο 15 παράγραφος 4 του Ν.4308/2014.

Κηφισιά, 27 Ιουλίου 2016

Για την εταιρεία

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΡ. ΛΑΜΠΙΡΗ	**ΣΤΑΥΡΟΣ ΗΛΙΟΥ**	**ΚΩΝ/ΝΟΣ Γ. ΧΑΡΑΤΣΗΣ**
Α.Δ.Τ. Ρ 640986/1989	Α.Δ.Τ. ΑΗ 032171/2008	Α.Δ.Τ. ΑΚ 543640/2012

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 2015

ΙΟΥΛΙΟΣ 2016

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 2015

Κύριοι Μέτοχοι:

Υποβάλλουμε για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2015, με σύντομη έκθεση για τα πεπραγμένα και το οικονομικό αποτέλεσμα που προέκυψε κατά τη χρήση αυτή.
Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014. Στα πλαίσια αυτής της μετάβασης τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Επίσης για λόγους συγκρισιμότητας μεταβλήθηκαν η καθαρή θέση της συγκριτικής περιόδου, όπως αναλύεται στο Προσάρτημα και το αποτέλεσμα λόγω αλλαγής των αποσβέσεων των ιδιόκτητων ακινήτων και απόσβεσης των επιχορηγήσεων του Ν.3299/2004.

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ

Η εταιρεία εκμεταλλεύεται τα ξενοδοχεία: SERITA, Ιδιόκτητο κατηγορίας πολυτελείας, που βρίσκεται στον Ανισσαρά Λ. Χερσονήσου του Ν. Ηρακλείου και GRANDSERAI, 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 2015

Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2015, €6.147.554,58, σημείωσε μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 31%, €8.921.154,63, λόγω της συνεχιζόμενης γενικότερης δυσμενούς οικονομικής συγκυρίας. Το κόστος από τις Παροχές σε εργαζόμενους και των Αγορών εμπορευμάτων και υλικών διατηρήθηκε στα ιδία επίπεδα με την προηγούμενη χρήση 2014, σημειώνοντας αύξηση 1%.
Τα αποτελέσματα προ αποσβέσεων ανήλθαν σε € 158.400,00 (ζημιά) έναντι € 5.216.043,19 (κέρδη) της προηγούμενης χρήσης, αλλά θα πρέπει να επισημάνουμε ότι τα αποτελέσματα του 2014 είχαν προσαυξηθεί κατά ποσό € 3.376.516,14 λόγω εσόδων έκτος της κανονικής λειτουργίας της εταιρείας (έκτακτα & ανόργανα).

3. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στην κυριότητα της εταιρείας, ανήκουν τα εξής ακίνητα:

Α. Γήπεδα – Οικόπεδα

Οικόπεδο ξενοδοχείου "SERITABEACH"

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 «GRANDSERAI»

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 31/12/2015

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

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω δανειακών υποχρεώσεων. Για μία μεταβολή των επιτοκίων κατά μία μονάδα, η μεταβολή στα έξοδα ανέρχεται σε ποσό € 109 χιλ περίπου. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση

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 δυνατότηταπρόσκοπτης 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.

6. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ

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.

Κηφισιά, 27 Ιουλίου 2016

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

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 5 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 28 Ιουλίου 2016.

Αθήνα, 28Ιουλίου 2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Ιωάννης Ε. Παπαγιαννόπουλος
ΑΜ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16581
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτης Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 231 – 14 561 ΚΗΦΙΣΙΑ

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 007156301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί

σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο Ν.4308/2014.

(Υποδείγματα Β 1.1 , Β 2.1& Β 3)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 3
Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της « ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» του 2015 5
Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2015 5
Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2015 (1/1-31/12/2015) της «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» 7
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2015 8
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της « ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» της 31ης Δεκεμβρίου 2015 9
1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29) 9
2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29) 9
3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29) 11
4. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29) 14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29) 14
6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
6.1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29) 15
6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29) 15
6.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29) 15
6.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29) 16
6.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29) 16
6.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29) 16
6.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) 16
6.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29) 17
6.8.1 ΕΣΟΔΑ 17
6.8.2 ΕΞΟΔΑ 17
6.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29) 17
7. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29) 17
8. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29) 17
9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29) 18
10. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29) 18
11. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29) 18
12. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29) 18
13. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 19
14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 19
15. Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων 19
Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου 21

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσειςτης Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», 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 εταιρικές 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

1. Στις «Εμπορικές απαιτήσεις» και στις «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, ποσού ευρώ 829 χιλ. και 505 χιλ. αντίστοιχα. 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 1.200 χιλ. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.200 χιλ. χωρίς επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης.
2. Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις», περιλαμβάνεται και απαίτηση που προέρχεται από προηγούμενη χρήση, από μέτοχο της εταιρείας, ποσού ευρώ 843 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. 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 252 χιλ.. με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 252 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 252 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 50 χιλ. ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονταιστην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2015 και 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

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, 28 Ιουλίου 2016

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Ιωάννης Ε. Παπαγιαννόπουλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16581

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτης Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» του 2015

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Ακίνητα	6.1	34.194.427,18	34.988.366,95
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	294.429,75	325.759,82
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	1.556.830,04	1.818.964,51
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		**36.045.686,97**	**37.133.091,28**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.1	80.443,19	100.924,39
Σύνολο		**80.443,19**	**100.924,39**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		273.201,09	377.022,13
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	6.2	21.158,13	21.158,13
Σύνολο		**21.158,13**	**21.158,13**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**36.420.489,38**	**37.632.195,93**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		200.223,78	141.658,63
Προκαταβολές για αποθέματα		62.581,62	86.626,76
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		**262.805,40**	**228.285,39**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.514.375,16	3.168.480,55
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		55.000,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		2.240.347,90	1.537.942,96
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		579.645,89	385.868,51
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		18.200,00	18.200,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		219.428,55	80.220,20
Σύνολο		**4.626.997,50**	**5.190.712,22**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**4.889.802,90**	**5.418.997,61**
Σύνολο Ενεργητικού		**41.310.292,28**	**43.051.193,54**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	6.3	16.564.440,00	16.564.440,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		**16.564.440,00**	**16.564.440,00**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.3	118.315,21	118.315,21
Αφορολόγητα αποθεματικά	6.3	393.774,41	393.774,41
Αποτελέσματα εις νέο	6.3	-14.021.103,33	-11.995.229,85
Σύνολο		**-13.509.013,71**	**-11.483.140,23**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.055.426,29**	**5.081.299,77**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	5	5.728.869,09	6.335.711,41
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5	10.190.363,58	7.096.820,11
Κρατικές επιχορηγήσεις		12.051.232,79	12.476.190,89
Αναβαλλόμενοι φόροι - Υποχρέωση		0,00	0,00
Σύνολο		**27.970.465,46**	**25.908.722,41**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		2.719.199,00	5.221.730,37
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		1.123.393,84	668.980,68
Εμπορικές υποχρεώσεις		1.907.426,67	1.830.781,89
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		240.383,11	217.754,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		362.779,76	388.211,80
Λοιπές υποχρεώσεις		3.720.465,76	3.550.223,63
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		210.752,39	183.488,88
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**10.284.400,53**	**12.061.171,36**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**38.254.865,99**	**37.969.893,77**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**41.310.292,28**	**43.051.193,54**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Κατ' είδος) χρήσης 2015 (1/1-31/12/2015) της«ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6.8	6.147.554,58	8.921.154,63
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	6.8	58.565,15	-55.065,75
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.8	109.497,37	56.937,40
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	6.8	0,00	0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	6.8	-1.628.218,13	-1.550.764,83
Παροχές σε εργαζόμενους	8	-2.067.170,76	-1.988.670,50
Αποσβέσεις	6.8	-1.867.473,48	-1.785.771,46
Λοιπά έξοδα και ζημίες	6.8	-2.337.545,33	-2.493.637,26
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.8	483.931,95	3.376.516,14
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	6.8	-1.100.858,65	4.480.698,37
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.8	17,70	86,36
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.8	-925.032,53	-1.050.513,00
Αποτέλεσμα προ φόρων	6.8	**-2.025.873,48**	**3.430.271,73**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	6.8	**-2.025.873,48**	**3.430.271,73**

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 2015

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων & καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	***16.564.440***	***0***	***0***	***118.315***	***393.774***	***-15.425.502***	***1.651.028***
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο							0
Εσωτερικές μεταφορές							0
Διανομές στους φορείς							0
Αποτελέσματα περιόδου						3.430.272	3.430.272
Υπόλοιπο 31.12.2014	***16.564.440***	***0***	***0***	***118.315***	***393.774***	***-11.995.230***	***5.081.300***
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο							0
Εσωτερικές μεταφορές							0
Διανομές μερισμάτων							0
Αποτελέσματα περιόδου						-2.025.873	-2.025.873
Υπόλοιπο 31.12.2015	***16.564.440***	***0***	***0***	***118.315***	***393.774***	***-14.021.103***	***3.055.426***

Σημείωση
Δεν απαιτείται η σύνταξη κατάστασης ταμειακών ροών τια το μέγεθος της οντότητας.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της« ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»της 31ης Δεκεμβρίου 2015

Φιλοθέης 12, 11147 Γαλάτσι, Αθήνα – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 007156301000

(Βάση των Άρθρων 29 και 30 του Ν 4308/2014)

Η εταιρεία κάνει χρήση των απαλλαγών της παραγράφου 10 του Άρθρου 30

1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία (παρ. 3 άρθρου 29)

1.1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

1.2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 (άρθρο 2 παράγραφος 5) του νόμου 4308/2014.

1.3. Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δεν συμμετέχει και δεν είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος σε άλλη οντότητα.

1.4. Η εταιρεία ανήκει σε όμιλο. Αποτελεί θυγατρική της «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» λόγω κοινής διοίκησης. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ενοποιούνται από την «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.» βάση του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014

1.5. Η οντότητα δεν έχει τεθεί υπό εκκαθάριση

1.6. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

2. Κίνδυνοι και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (παρ. 4 άρθρου 29)

2.1. Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων, λόγω δανειακών υποχρεώσεων. Για μία μεταβολή των επιτοκίων κατά μία μονάδα, η μεταβολή στα έξοδα ανέρχεται σε ποσό € 109 χιλ περίπου. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση

2.2. Συναλλαγματικός κίνδυνος

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

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Η επίτευξη θετικού λειτουργικού αποτελέσματος προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) και στην παρούσα χρήση, σε συνάρτηση με την έμπρακτη οικονομική στήριξη της εταιρείας από τους βασικούς μετόχους και τον όμιλο, την κεφαλαιακή επάρκεια της εταιρείας με βάση τις απαιτήσεις του άρθρου 48 του Ν.2190/20, η διοίκηση, θεωρεί ότι, παρά τον κίνδυνο ρευστότητας που ενδέχεται να αντιμετωπίσει, δεν συντρέχουν κίνδυνοι που θα μπορούσαν να θέσουν υπό αμφισβήτηση της δυνατότητα απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της εταιρείας.

Επιπλέον σημειώνουμε ότι η προγραμματισμένη απορρόφηση της «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ Α.Ε.» που θα ολοκληρωθεί την χρήση 2016, θα βελτιώσει την κεφαλαιακή επάρκεια, την κερδοφορία και τις ταμειακές ροές.

2.6. Χρήση χρηματοοικονομικών μέσων

Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων για την αντιμετώπιση των κινδύνων.

2.7. Άλλοι κίνδυνοι

Δεν υπάρχουν άλλοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που να σχετίζονται με τη λειτουργία της επιχείρησης.

3. Λογιστικές Πολιτικές (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί της παρακάτω λογιστικές πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται εφόσον υφίστανται οι ανάλογες περιπτώσεις (στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων).

3.1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.2. Προσθήκες ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων σε ακίνητα τρίτων(μισθωμένα ξενοδοχεία) επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα πάγια αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης βάση των ετών μίσθωσης.

3.3. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με της παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%&16%*
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

* Τα επιβατηγά μεταφορικά μέσα αποσβένονται με συντελεστή 16% ενώ τα Φορτηγά αυτοκίνητα με συντελεστή 12%

3.5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

3.5.1. Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή της.

3.5.2. Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με

συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από της εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

3.7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή, κατά περίπτωση, την μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται της ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον της εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

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

3.13. Δεν διενεργούνται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Οι παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία της καταβολής τους.

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

3.15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά της ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από της χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

3.16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά της στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή της και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

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

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

3.19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και της διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά της, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή της στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση της χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή της. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή της με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

3.23.1. Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

3.23.2. Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

3.25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. Παρεκκλίσεις από τον Νόμο και επιδράσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν έγινε παρέκκλιση από τον νόμο

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)

Μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο συνολικού ύψους € 7.880.977,64 εμφανίστηκε στα κονδύλια του ισολογισμού

α) «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων» κατά ποσό € 1.152.108,55

β) «Μακροπρόθεσμα Δάνεια» κατά ποσό € 6.728.869,09

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις εμφανίζονται και ποσά συνολικού ύψους € 962.515,65που αφορούν το μακροπρόθεσμο τμήμα πληρωτέων επιταγών και ρυθμίσεων υποχρεώσεων όπως αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί

	Σύνολο	Μακροπρόθεσμο Τμήμα	Βραχυπρόθεσμο Τμήμα
Επιταγές πληρωτέες	1.328.953,38	21.031,90	1.307.921,48
Διακανονισμός καταβολής Φόρων & Τελών	1.049.305,59	852.788,01	196.517,58
Διακανονισμός καταβολής Ασφ. Οργανισμών	451.475,50	88.695,74	362.779,76
Σύνολο	**2.829.734,47**	**962.515,65**	**1.867.218,82**

6. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

6.1. Ενσώματακαι άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον συνημμένο πίνακα στο τέλος της παρούσας παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Σημείωση

Λόγω της πολυπλοκότητας του υπολογισμού της αξίας ιστορικού κόστους για τα ακίνητα της εταιρείας, για την πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν 4308/2014), έγινε αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων (ακινήτων) της σε εύλογη αξία από ορκωτό εκτιμητή κατά την 1/1/2015(έγινε αναδρομική προσαρμογή των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης για λόγους συγκρισιμότητας). Η αξία αυτή θεωρείται ως ιστορικό κόστος. Η επίδραση στο Ενεργητικό, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα παρατίθεται στην συνέχεια στην παράγραφο § 15 «Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων».

6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» ποσού € 21.158,13 την 31.12.2015, αφορά Δοσμένες εγγυήσεις που έχουν δοθεί σε προηγούμενες χρήσεις.

6.3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 1.656.444 μετοχές ονομαστικής αξίας 10 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	1.656.444	1.656.444
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	1.656.444	1.656.444

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης δεν μεταβλήθηκε από την προηγούμενη χρήση.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	79.236,98	39.078,23	118.315,21
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	79.236,98	39.078,23	118.315,21

6.4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Επί των ακινήτων έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού € 7.838.647,00, για ασφάλεια τραπεζικών δανείων

Ποσά Προσημείωσης	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Δάνειων 31/12/2015	Καλυπτ/νοι Κίνδυνοι Υπόλοιπα Εγγυητικών Επιστολών 31/12/2015	Υπέρ λοιπών εταιρειών του Ομίλου	Σύνολο Καλυπτόμενων Δανείων και Εγγυητικών επιστολών
7.456.346,29	0,00	0,00	7.838.647,00	7.838.647,00

6.5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Οι υποχρεώσεις αυτές εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Δόσεις Ρυθμισμένων Φόρων	336.468,98
Δόσεις Ρυθμισμένων Ασφαλιστικών εισφορών	0,00
Δόσεις Δανείων	4.242.956,40
Σύνολο	**4.579.425,38**

6.6. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Η εταιρεία με το από 28/12/2015 πρακτικό Δ.Σ. αποφάσισε την συγχώνευση απορρόφηση της εταιρείας «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ Α.Ξ.Ε.» (με βάση τον Ν 2166/1993). Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

Η σύνταξη του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και η ολοκλήρωση της συγχώνευσης αναμένετε να ολοκληρωθεί εντός της χρήσης 2016.

Οι εκτιμούμενες επιπτώσεις από την συγχώνευση αναφέρονται στην παράγραφο 2.5. της παρούσας

6.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Η εταιρεία μισθώνει Ξενοδοχειακή μονάδα στην περιοχή των Ιωαννίνων με διάρκεια μίσθωσης μέχρι την χρήση 2042. Το καθαρό ετήσιο μίσθωμα (μετά από δικαστική απόφαση) ανέρχεται σε περίπου 575 χιλ. ευρώ, αναπροσαρμοζόμενο ετησίως με τον εκάστοτε πληθωρισμό (θετικό ή αρνητικό).

6.8. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρου 29)

6.8.1 ΕΣΟΔΑ

Πωλήσεις εμπορευμάτων	2.689,04
Πωλήσεις προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	1.629.535,52
Παροχή υπηρεσιών	4.515.330,02
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων	0,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	109.497,37
Έσοδα κεφαλαίων	17,70
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	428.156,72
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	55.775,23
Σύνολο Εσόδων	**6.741.001,60**

6.8.2 ΕΞΟΔΑ

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.067.170,76
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	184.432,64
Παροχές τρίτων	1.529.408,53
Φόροι-Τέλη	64.767,74
Διάφορα έξοδα	424.941,50
Τόκοι και συναφή έξοδα	925.032,53
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωμ/μένες στο λειτ/κό κόστος	1.867.473,48
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	93.511,04
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40.483,88
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00
Σύνολο Εξόδων	**7.197.222,10**

Οι αναλώσεις της χρήσης (Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά) ανήλθαν σε ποσό € 522.835,16.

6.9. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τόκοι που ενσωματώθηκαν σε περιουσιακά στοιχεία στην περίοδο.

7. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η χρήση δεν παρουσιάζει κέρδη μετά από φόρους και επομένως τα αποτελέσματα της περιόδου προτείνεται ναμεταφερθούν στο αντίστοιχο κονδύλι των καταστάσεων «Αποτελέσματα εις νέο».

8. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε 170απασχολούμενους έναντι 166 στην προηγούμενη χρήση.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

Παρεπόμενες παροχές, έξοδα προσωπικού	35.395,24
Εργοδοτικές εισφορές & επιβ. Εμμισθου προσωπικού	402.642,91
Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου	45.622,64
Σύνολο Αμοιβών	**2.496.225,29**

9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρεία έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού της Συμβουλίου. Η κίνηση των ποσών αυτών εμφανίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Ποσά
Υπόλοιπα 01.01.2014	900.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2014	0,00
Επιστροφές 2014	0,00
Διαγραφές 2014	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	900.000,00
Προκαταβολές και πιστώσεις 2015	0,00
Επιστροφές 2015	-56.656,99
Διαγραφές 2015	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	843.343,01

10. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δεν δόθηκαν τέτοιες αμοιβές στην χρήση

11. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί

Επωνυμία Εταιρείας	Καθαρή Αξία Πωλήσεων	Καθαρή Αξία Αγορών
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.	0,00	28.275,16
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ	55.000,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**55.000,00**	**28.275,16**

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών των συνδεδεμένων μερών κατά την 31/12/2015 αναλύονται ως εξής (Με θετικό πρόσημο εμφανίζονται οι απαιτήσεις και με αρνητικό πρόσημο οι υποχρεώσεις):

ΓΑΛΗΝΗ ΞΤΕΕ Α.Ε.	-2.116.750,00
ΘΟΛΑΡΙ Ξ.Τ.Ο.Ε. Α.Ε.	-352.385,05
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ MITSIS COMPANY Α.Ε.	-2.934.931,33
ΞΤΕ ΚΟΡΑΛΙ Α.Ε.	-54.699,33
ΦΑΛΗΡΑΚΙ Α.Ξ.Ε.	-94.002,06
Σύνολο	**-5.552.767,77**

12. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29)

	2015	2014
Αμοιβές τακτικού ελέγχου	7.400,00	7.400,00
Αμοιβές φορολογικού πιστοποιητικού	7.400,00	7.400,00
Αμοιβές προσυμφωνημένων διαδικασιών	0,00	0,00
Σύνολο	14.800,00	14.800,00

13. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης 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 2009. Δεν αναμένεται να προκύψουν φορολογικές παραβάσεις και να βεβαιωθούν πρόστιμα και προσαυξήσεις σε ενδεχόμενοέλεγχο για την ανέλεγκτη χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν διορθωτικά ή μη διορθωτικά σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

15. Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

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

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν είναι εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες.

Η εταιρεία έκανε όλες τις απαιτούμενες αναδρομικές προσαρμογέςσύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014., με εξαίρεση την αναπόσβεστη αξία των εξόδων πολυετούς απόσβεσης, του προγενέστερου λογιστικού πλαισίου ως εξής. Σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ για το κονδύλι του ισολογισμού «Λοιπά άυλα» λογιστικής (αναπόσβεστης) αξίας € 51.950,18 κατά την 31.12.2015 (66.107,02 την 31.12.2014) αφορά στο κονδύλι «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», βάσει των προβλέψεων του προηγούμενου λογιστικού πλαισίου. Το σχετικό κονδύλι (αξίας κτήσης € 2.185.578,09) δεν αναγνωρίζεται στο λογιστικό πλαίσιο των ΕΛΠ αλλά παραμένει στον ισολογισμό δυνάμει της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του νόμου, μέχρι την ολοσχερή του απόσβεση με ετήσιο συντελεστή 10% επί της αξίας κτήσης.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

Υπήρξε επίδραση, 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. όπως εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	14.052.551	11.789.991
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως		
Χρήση εύλογης αξίας ως τεκμαρτού κόστους για τα ακίνητα	3.084.660	3.084.660
Προσαρμογή αποσβέσεων Κτηρίων με βάση την ωφέλιμη ζωή τους και την εύλογη αξία τους	420.279	
Αποτίμηση μετοχών στην εύλογη αξία τους		
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	-12.476.191	-13.223.623
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού		
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου		
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής		
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ από διανομή		
Απομείωση Περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	5.081.300	1.651.028

Πίνακας μεταβολών ενσώματωνκαι άυλων παγίων περιόδου

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αξία Κτήσης 1/1/2014	Μεταβολές 2014	Αξία 31/12/2014	Μεταβολές 2015	Αξία 31/12/2015
Οικόπεδα (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	3.330.000,00	0,00	3.330.000,00	0,00	3.330.000,00
Οικόπεδα (Επενδυτικά)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κτίρια (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	25.036.881,48	122.728,66	25.159.610,14	212.225,39	25.371.835,53
Κτίρια σε μισθωμένα οικόπεδα τρίτων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	23.359.464,89	1.419.080,74	24.778.545,63	346.667,55	25.125.213,18
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.110.394,30	88.601,24	2.198.995,54	48.442,96	2.247.438,50
Μεταφορικά Μέσα	65.244,27	0,00	65.244,27	28.546,83	93.791,10
Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός	11.138.934,47	257.689,47	11.396.623,94	123.705,24	11.520.329,18
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα Πολυετούς απόσβεσης	2.335.074,84	14.520,00	2.349.594,84	0,00	2.349.594,84
Σύνολο Αξίας κτήσης	**67.375.994,25**	**1.902.620,11**	**69.278.614,36**	**759.587,97**	**70.038.202,33**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αποσβεσθέντα 1/1/2014**	**Αποσβέσεις 2014**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2014**	**Αποσβέσεις 2015**	**Αποσβεσθέντα 31/12/2015**
Αποσβέσεις Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	-10.787.494,66	-777.746,26	-11.565.240,92	-351.468,36	-11.916.709,28
Αποσβέσεις Κτιρίων σε μισθωμένα οικόπεδα τρίτων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	-5.871.738,49	-842.809,41	-6.714.547,90	-1.001.364,35	-7.715.912,25
Αποσβέσεις Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	-1.783.492,53	-89.743,19	-1.873.235,72	-79.773,03	-1.953.008,75
Αποσβέσεις Μεταφορικών Μέσων	-65.105,73	-24,31	-65.130,04	-971,04	-66.101,08
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	-9.102.919,12	-474.854,54	-9.577.773,66	-413.415,50	-9.991.189,16
Αποσβέσεις Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	-2.227.797,54	-20.872,91	-2.248.670,45	-20.481,20	-2.269.151,65
Σύνολο Αποσβέσεων	**-29.838.548,07**	**-2.206.050,62**	**-32.044.598,69**	**-1.867.473,48**	**-33.912.072,17**
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**Αναπόσβεστα 1/1/2014**		**Αναπόσβεστα 31/12/2014**		**Αναπόσβεστα 31/12/2015**
Αναπόσβεστο Οικοπέδων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	3.330.000,00		3.330.000,00		3.330.000,00
Αναπόσβεστο Οικοπέδων (Επενδυτικά)	0,00		0,00		0,00
Αναπόσβεστο Κτιρίων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	14.249.386,82		13.594.369,22		13.455.126,25
Αναπόσβεστο Κτιρίων σε μισθωμένα οικόπεδα τρίτων (Ιδιοχρησιμοποιούμενα)	17.487.726,40		18.063.997,73		17.409.300,93
Αναπόσβεστο Μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού	326.901,77		325.759,82		294.429,75
Αναπόσβεστο Μεταφορικών Μέσων	138,54		114,23		27.690,02
Αναπόσβεστο Επίπλων και λοιπού Εξοπλισμού	2.036.015,35		1.818.850,28		1.529.140,02
Αναπόσβεστο Ασωμάτων ακινητοποιήσεων & Εξόδων Πολυετούς απόσβεσης	107.277,30		100.924,39		80.443,19
Σύνολο Αναπόσβεστων	**37.537.446,18**		**37.234.015,67**		**36.126.130,16**

Για την εταιρεία «ΑΚΤΗ ΑΡΙΑΔΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (μεσαία οντότητα) παρουσιάστηκαν οι χρηματοοικονομικές της καταστάσεις, για την περίοδο 2015 (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης, και Προσάρτημα) με βάση το Άρθρο 15 παράγραφος 4 του Ν.4308/2014.

Κηφισιά, 27 Ιουλίου 2016

Για την εταιρεία

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΡ. ΛΑΜΠΙΡΗ	**ΣΤΑΥΡΟΣ ΗΛΙΟΥ**	**ΚΩΝ/ΝΟΣ Γ. ΧΑΡΑΤΣΗΣ**
Α.Δ.Τ. Ρ 640986/1989	Α.Δ.Τ. ΑΗ 032171/2008	Α.Δ.Τ. ΑΚ 543640/2012