ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ της 24/03/2017

Αθήνα,19/08/2016

Αριθ.Πρωτ.:521846

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Πληροφορίες: ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ

Τηλέφωνο: 2103382429

Fax: 2103616464

E-mail: dpetropoulou@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **19/08/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **925902** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Γ.Μ. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **4959701000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 53039/01/Β/02/604).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 16784 / 19/08/2016).

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: «Γ.Μ. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: 28ΗΣ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 21
   Τ.Κ.: 10432, ΑΘΗΝΑ

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

Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

Ακαδημίας 7, 106 71 Αθήνα, Τηλ:210 36 04 815-9, 210 36 02 411, Fax: 210 3616 464, Website: www. acci.gr, Email: info@acci.gr

Ε/Ο.ΓΔ.110.03-02

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάδα
Τηλέφωνο: +30 210 60 62 100
Φαξ: +30 210 60 62 111

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
Γ.Μ. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Γ.Μ. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «Εταιρεία») που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015 και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές σημειώσεις.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες, 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 της Ελεγκτικής. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές, Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία και μέλος του δικτύου ανεξάρτητων εταιρειών μελών της KPMG συνδεδεμένων με την KPMG International Cooperative ("KPMG International"), ενός Ελβετικού νομικού προσώπου. Με την επιφύλαξη κάθε δικαιώματος.
Document Classification: KPMG Confidential

αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις απεικονίζουν ακριβοδίκαια την οικονομική θέση της Γ.Μ. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Αυγούστου 2016

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Ιωάννης Α. Αχείλας, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 12831

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΜΙΚΡΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4308/2014)

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΟΨΗ ΤΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

Η Γ.Μ.ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ (εφεξής η Εταιρεία) δραστηριοποιείται στην εκμίσθωση ιδιόκτητων ακινήτων.

Η Εταιρεία είναι ανώνυμη εταιρεία καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 4959701000, και με έδρα επί της οδού 28ης Οκτωβρίου 21, Αθήνα.

2. ΣΥΝΟΨΗ ΤΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

1.1 ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής «ΕΛΠ»), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Ν. 4308/2014.

Η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του Ν. 4308/2014 (Άρθρο 2) εντάσσεται στις οντότητες μικρού μεγέθους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δεδουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

1.1.1 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής συνέχισης της δραστηριότητας, η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού.

1.1.2 Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.

1.1.3 Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά τα ΕΛΠ με ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 1 Ιανουαρίου 2015. Για τις επιπτώσεις που επήλθαν στα κονδύλια των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2014 λόγω μεταβολών των λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων βλέπε στην Σημείωση 21.

1.1.4 Τα ποσά της προηγούμενης περιόδου είναι συγκρίσιμα με τα ποσά της τρέχουσας περιόδου. Για τις προσαρμογές στα κονδύλια των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2014 για να καταστούν συγκρίσιμα με τα κονδύλια της 31 Δεκεμβρίου 2015 λόγω της πρώτης εφαρμογής των ΕΛΠ βλέπε στην Σημείωση 21.

1.1.5 Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή εσόδων και εξόδων.

1.1.6 Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 ή παρέκκλιση από την εφαρμογή μιας διάταξης (Άρθρο 29, παρ.6 Ν.4308/2014).

1.1.7 Οι Χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους

1.1.8 Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

1.2 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ ΚΑΙ ΝΟΜΙΣΜΑ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

1.3 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

1.3.1 Ακίνητα, μηχανολογικός και λοιπός εξοπλισμός και λοιπά ενσώματα στοιχεία.

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Ειδικότερα, στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

(i) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων

(ii) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, ενώ σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

(iii) Το κόστος αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης ενσώματων πάγιων στοιχείων, όταν η σχετική υποχρέωση γεννάται για την επιχείρηση ως αποτέλεσμα της εγκατάστασης του παγίου ή της χρήσης του στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, για σκοπούς άλλους από την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια αυτής της περιόδου. Όταν το εν λόγω κόστος σχετίζεται με την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, το κόστος αυτό επιβαρύνει τα παραχθέντα αποθέματα.

1.3.2 Αποσβέσεις

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση, η οποία αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Τα έργα τέχνης και η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις γης με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

Οι αποσβέσεις των λοιπών ενσώματων παγίων λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων, η οποία έχει ως ακολούθως:

– Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	25 χρόνια
– Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 χρόνια

1.4 ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Στην κατηγορία αυτή η Εταιρεία έχει εντάξει τα έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου και τα προγράμματα λογισμικού. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία ανέρχεται σε 10 χρόνια. Σύμφωνα με το άρθρο 37 παρ. 5 του νόμου 4308/2014, παρέχεται η δυνατότητα για κονδύλια του Ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλά αναγνωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον Ισολογισμό μετά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

1.5 ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΆΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν:

(i) η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του,

(ii) δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας,

(iii) η αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και

(iv) απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο και αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται.

Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.6 ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Η Εταιρεία όταν μισθώνει πάγια βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός αν άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Ως εκμισθωτής παγίων η Εταιρία παρουσιάζει στον ισολογισμό της τα εκμισθωμένα σε τρίτους περιουσιακά στοιχεία βάσει λειτουργικής μίσθωσης, σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε ολόκληρη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εσόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

1.7 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης, το οποίο περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται σύμφωνα με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους, η οποία χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την Εταιρεία.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

1.8 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους. Αποτελούνται από απαιτήσεις και από λοιπές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος, ενώ μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές

ενδείξεις, οι οποίες θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

(i) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων ή

(ii) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή

(iii) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό, το οποίο ποσό είναι το μεγαλύτερο από την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου, ή την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

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

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

1.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπα μη χρηματοοικονομικα στοιχεια

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.

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

1.10 Καθαρη θεση

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν το καταβληθέν από τους μετόχους κεφάλαιο της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένου και του υπέρ το άρτιο ποσού αυτού και τα αποτελέσματα εις νέον.

Τα κονδύλια της καθαρής θέσης που σχετίζονται με καταβολές υπέρ το άρτιο και ίδιους τίτλους αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά αυτού, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, αλλιώς αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

1.11 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότησή του.

1.12 Λοιπες προβλεψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που

αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

1.13 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτελούνται από δάνεια και μακροχρόνιες υποχρεώσεις, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά, ενώ εναλλακτικά, αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, εκτός εάν βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

1.14 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

1.15 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης) και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται ως εξής:

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσης εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των προβλεπομένων ανά κατηγορία στοιχείου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

1.16 Διανομη μερισματων

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρίας καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

1.17 Διαγραφη χρηματοοικονομικων απαιτησεων και υποχρεωσεων

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο μόνο όταν:

(i) εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου, ή

(ii) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητά του.

Κατά την παύση αναγνώρισης αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στην Καταστάση Αποτελεσματων, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται, περιλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται, μείον κάθε νέας υποχρέωσης που αναλαμβάνεται.

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση μόνο όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, πλέον της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2. Σημαντικες λογιστικες εκτιμησεις και κρισεις

2.1 Απομειωση λοιπων μη χρηματοοικονομικων στοιχειων

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για απομείωση οποτεδήποτε γεγονότα ή αλλαγές σε καταστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη, σύμφωνα με την λογιστική αρχή που περιγράφεται στην Σημείωση 1.5.

2.2 Φορος εισοδηματος

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της Εταιρείας για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά την κανονική ροή των εργασιών της Εταιρείας λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα.

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων.

2.3 Ευλογες αξιες και ωφελιμες ζωες των ενσωματων ακινητοποιησεων

Η Διοίκηση προβαίνει σε ορισμένες εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων, όπως αναφέρεται στην Σημείωση 1.3.

2.4 Προβλεψεις για επισφαλεις απαιτησεις

Η Εταιρεία απομειώνει την αξία των εμπορικών απαιτήσεών της όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις που καταδεικνύουν ότι η είσπραξη μιας απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση επανεκτιμά περιοδικά την επάρκεια της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις με βάση την πιστωτική της πολιτική, αναφορές από τη νομική υπηρεσία για πρόσφατες εξελίξεις σε υποθέσεις που αυτή χειρίζεται, καθώς και την εκτίμηση/κρίση της για την επίδραση λοιπών παραγόντων στην εισπραξιμότητα των απαιτήσεων.

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις , καθώς δεν προέκυψε τέτοια ανάγκη, δεδομένου ότι το μεγαλύτερο μέρος των εισπράξεων γίνεται με μετρητά.

2.5 Ενδεχομενες υποχρεωσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που τα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα της Εταιρείας.

3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Αναλύεται ως εξής:

Έσοδα	2015	2014
Έσοδα από εκμισθωση ακινητων	1.452.130,35	1.307.000,00
Έσοδα από πωλησεις ανταλλακτικων παγιων και λοιπων ειδων	17.408,98	3.282,93
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	**1.469.539,33**	**1.310.282,93**

Η αναγνώριση των εσόδων περιγράφεται αναλυτικά στη Σημειωση 1.15.

4. Άλλα εσοδα/εξοδα εκμεταλλευσης

Αναλύονται ως εξής:

ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	2015	2014
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΗ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00	8.935,20
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΚΜΙΣΘΟΥΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	5.973,40	0,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	284,58	559,10
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**6.257,98**	**9.494,30**

ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	2015	2014
ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΡΑΦΗ ΦΠΑ ΚΑΙ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	22.227,15	77.107,85
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	865,65	1.961,74
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	**23.092,80**	**79.069,59**

5. Έξοδα

	2015	2014
Παροχες σε εργαζομενους (Σημείωση 7)	21.827,40	22.856,14
Αποσβεσεις	712.687,81	712.242,44
Αμοιβες τριτων	126.700,00	112.864,00

ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	10.424,76	10.424,76
ΈΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	5.079.97	3.750,36
ΈΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	51.655,84	55.696,19
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	120.143,50	127.842,75
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	**1.048.519,28**	**1.045.676,64**
Εμφανίζονται σε:		
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	215.804,08	323.598,69
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	832.715,20	722.077,95
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΛΕΤΟΥΡΓΙΑ	**1.048.519,28**	**1.045.676,64**

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Οι πιστωτικοί τόκοι και τα συναφή έσοδα προέρχονται από τόκους καταθέσεων σε λογαριασμούς όψεως, ενώ οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα αφορούν διάφορα τραπεζικά έξοδα.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	**2015**	**2014**
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	174,57	3.649,63
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**174,57**	**3.649,63**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	**2015**	**2014**
ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	213.942,55	255.642,62
ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.386,05	1.363,12
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	**215.328,60**	**257.005,74**

7. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	2015	**2014**
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	17.507,52	17.507.52
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	4.319,88	4.555,28
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΙΑΤΡΟΦ ΠΕΡΙΘ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	793,34
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	**21.827,40**	**22.856,14**

Η Εταιρεία απασχολεί έναν μισθωτό εργαζόμενο υπό καθεστώς πλήρους απασχόλησης.

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Λόγω των μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών, η Εταιρεία δεν υπολόγισε φόρο εισοδήματος για τις χρήσεις 2015 και 2014.

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ	**ΚΤΙΡΙΑ/ΤΕΧΝ. ΈΡΓΑ**	**ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ**	**Λ. ΕΞ/ΜΟΣ**	**ΣΥΝΟΛΟ**
ΜΙΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**1**	**2**	**3**	**4**	
1-Ιαν-14	2.304.877,05	17.731.779,35	168.565,77	1.021.539,87	21.226.762,04
Προσθήκες χρήσης	0,00	00,0	00,0	3.582,76	3.582,76

Μειώσεις χρήσης	0,00	00,0	00,0	1.633,00	1.633,00
31-Δεκ-14	**2.304.877,05**	**17.731.779,35**	**168.565,77**	**1.023.489,63**	**21.228.711,80**
Προσθήκες χρήσης	0,00	35.840,40	00,0	3.246,66	39.087,06
31-Δεκ-15	**2.304.877,05**	**17.767.619,75**	**168.565,77**	**1.026.736,29**	**21.267.798,86**
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ					
1-Ιαν-14		**5.951.161,72**	**168.565,42**	**1.016.832,81**	**7.136.559,95**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	709.236,47	00,0	1.362,48	710.598,95
Μειώσεις χρήσης	0,00	00,0	00,0	1.633,00	1.633,00
31-Δεκ-14	**0.00**	**6.660.398,19**	**168.565,42**	**1.016.562,29**	**7.845.525,90**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	709.779,30	00,0	1.265,02	711.044,32
31-Δεκ-15		**7.370.177,49**	**168.565,42**	**1.017.827,31**	**8.556.570,22**
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ					
31-Δεκ-14	**2.304.877,05**	**11.071.381,16**	**0,35**	**6.927,34**	**13.383.185,90**
31-Δεκ-15	**2.304.877,05**	**10.397.442,26**	**0,35**	**8.908,98**	**12.711.228,64**

Οι στήλες του παραπάνω πίνακα ταξινομούνται στα κονδύλια του ισολογισμού ως εξής :

Κονδύλι Ισολογισμού	Στήλες
Ακίνητα	1+2
Μηχανολογικό εξοπλισμός	3
Λοιπός εξοπλισμός	4

Επί του οικοπέδου και του κτιρίου υπάρχει προσημείωση υποθήκης επί τραπέζης Κύπρου Ευρώ 5.000.000 και Ευρώ 8.000.000 αντίστοιχα.

10. ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	2015	2014
Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου	184.744,69	184.744,69
Προσθήκες / Μειώσεις	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31 Δεκεμβρίου	**184.744,69**	**184.744,69**
Σωρευμένες αποσβέσεις την 1 Ιανουαρίου	171.634,89	169.991,40
Αποσβέσεις χρήσης	1.643,49	1.643,49
Σωρευμένες αποσβέσεις την 31 Δεκεμβρίου	**173.278,38**	**171.634,89**
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου	**11.466,31**	**13.109,80**

11. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Περιλαμβάνει το μακροπρόθεσμο μέρος των εγγυήσεων που έχουν δοθεί σε τρίτους και κατά κύριο μέρος αφορά εγγυήσεις ενοικίων.

12. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Η ανάλυση των απαιτήσεων και προπληρωμών εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	**2015**	**2014**
ΠΕΛΑΤΕΣ	**9.042,38**	**1.762,49**
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ	107,98	140,45
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ.Π.Α. ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥΣ ΦΟΡΟΥΣ	6.463,01	27.342,46
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΙΠΟΥΣ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	0,00	6.701,88
ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ALPHA BANK	0,00	17.018,16
ΣΥΝΟΛΟ	**6.570,99**	**51.202,95**

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις / εξασφαλίσεις επί των ανωτέρω απαιτήσεων.

13. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	2015	2014
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	**658.546.97**	**373.544,82**

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων καταθέσεων είναι σε Ευρώ που τηρούνται σε υποκαταστήματα τραπεζών στην Ελλάδα και το Εξωτερικό.

14. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο Ευρώ 10.467.905,00 αποτελείται από 2.093.581 κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ 5, οι οποίες κατέχονται ως εξής:

	Μετοχές	**Ποσοστό**	**Αξία**
MUSKITA INVESTMENTS LTD	1.025.855	49%	5.129.275,00
G.MOUSKIS HOLTINGS LIMITED	1.067.726	51%	5.338.630,00
	2.093.581	**100%**	**10.467.905,00**

Υπέρ το άρτιο	**Αξία**

Muskita Investments ltd	8.405.928,30
G.mouskis holdings limited	2.347.786,56
	10.753.714,86

15. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η Ελληνική εργατική νομοθεσία προβλέπει η αποζημίωση για αποχώρηση λόγω απόλυσης να βασίζεται στα χρόνια υπηρεσίας των εργαζομένων στην εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη τις αποδοχές τους την ημερομηνία αποχώρησης. Η Εταιρεία έχει προβεί σε πρόβλεψη αξίας Ευρώ 4.357,41 (31/12/2014 : Ευρώ 4.357,41)

16. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2015 με συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσει αυτές να μην έχουν καταστεί οριστικές. Δεδομένων των σημαντικών σωρευμένων ζημιών, δεν αναμένεται ότι σε πιθανό φορολογικό έλεγχο θα προκύψουν σημαντικά ποσά φόρων και προσαυξήσεων. Για το λόγο αυτό η Εταιρεία έχει διενεργήσει πρόβλεψη ποσού Ευρώ 5,443.20.

17. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Αναλύονται ως εξής:

	2015	2014
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	3.093,50	6.888,26
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	67.153,29	59.738,59
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	1.018,26	1.202,86
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	47.023,41	30.286,66
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	905,80	607,37
ΕΣΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	29.867,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**149.061,26**	**98.723,74**

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Ο δανεισμός της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Βραχυπρόθεσμος	**2015**	**2014**
Τραπεζικός δανεισμός	670.394,50	670.394,50

Μακροπρόθεσμος	**2015**	**2014**
Τραπεζικός δανεισμός	4.022.367,03	4.692.761,53

19. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ/ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, οι οικονομικές δεσμεύσεις της Εταιρείας για τα επόμενα τρία έτη αφορούν μισθώσεις γραφείων, και ανέρχονται στο συνολικό ποσό των Ευρώ 900,00 ανά μήνα χωρίς την ετήσια αναπροσαρμογή η οποία θα συμφωνείται στο τέλος κάθε έτους .

20. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Η Εταιρεία κατέβαλε στην ελεγκτική εταιρεία KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης, Ευρώ 9.500,00 για τον έλεγχο των ετήσιων ατομικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεών της.

21. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ/ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΛΟΓΩ ΠΡΩΤΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΩΝ ΕΛΠ

Στους παρακάτω πίνακες αναφέρονται οι αναταξινομήσεις κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης που έγιναν για λόγους συγκρισιμότητας στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας λόγω της πρώτης εφαρμογής των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Νόμου 4308/2014.

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Συμφωνία Ισολογισμού

	Σημείωση	31.12.2014 Δημοσιευμένο	31.12.2014 Αναθεωρημένο	31.12.2014 Διαφορά
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα Πάγια				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	1	13.376.258,21	0,00	13.376.258,21
Ακίνητα	1	0,00	13.376.258,21	-13.376.258,21
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,35	0,35	0,00
Λοιπός εξοπλισμός		6.927,34	6.927,34	0,00
Σύνολο		13.383.185,90	13.383.185,90	0,00
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	2	13.109,80	0,00	13.109,80
Λοιπά άυλα	2	0,00	13.109,80	-13.109,80
Σύνολο		13.109,80	13.109,80	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3	2.271,50	0,00	2.271,50
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3	0,00	2.271,50	-2.271,50
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**13.398.567,20**	**13.398.567,20**	**0,00**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Λοιπά αποθέματα		63.909,72	63.909,72	0,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Πελάτες	4	1.762,49	0,00	1.762,49
Εμπορικές απαιτήσεις	4	0,00	1.762,49	-1.762,49
Χρεώστες διάφοροι	5	44.360,62	0,00	44.360,62
Λογαρ.διαχ/σεως προκ & πιστωσεων	5	6.842,33	0,00	6.842,33
Λοιπές απαιτήσεις	5	0,00	51.202,95	-51.202,95
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	6	0,00	16.401,74	-16.401,74
Μετοχές	6	16.401,74	0,00	16.401,74
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	8	373.544,82	0,00	373.544,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	0,00	373.544,82	-373.544,82
Προπληρωμένα έξοδα	7	0,00	782,25	-782,25
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**506.821,72**	**507.603,97**	**-782,25**
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού				
Έξοδα επομένης χρήσης	7	782,25	0,00	782,25
Σύνολο ενεργητικού		**13.906.171,17**	**13.906.171,17**	**0,00**

Καθαρή θέση	Σημείωση	31.12.2014 Δημοσιευμένο	31.12.2014 Αναθεωρημένο	31.12.2014 Διαφορά
Κεφάλαιο		10.467.905,00	10.467.905,00	0,00
Υπέρ το άρτιο		10.753.714,86	10.753.714,86	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-12.787.129,07	-12.787.129,07	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**8.434.490,79**	**8.434.490,79**	**0,00**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	9	0,00	4.357,41	-4.357,41

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	**9**	4.357,41	0,00	4.357,41
Λοιπές προβλέψεις		5.443,20	5.443,20	0,00
Σύνολο		9.800,61	9.800,61	0,00
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Δάνεια		4.692.761,53	4.692.761,53	0,00
Σύνολο		4.692.761,53	4.692.761,53	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές	**10**	6.888,26	0,00	6.888,26
Εμπορικές υποχρεώσεις	**10**	0,00	6.888,26	-6.888,26
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	**11**	59.738,59	0,00	59.738,59
Λοιποί φόροι και τέλη	**11**	0,00	59.738,59	-59.738,59
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	**12**	1.202,86	0,00	1.202,86
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**12**	0,00	1.202,86	-1.202,86
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	**13**	670.394,50	0,00	670.394,50
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	**13**	0,00	670.394,50	-670.394,50
Λοιπές υποχρεώσεις	**14**	0,00	30.286,66	-30.286,66
Πιστωτές διάφοροι	**14**	30.286,66	0,00	30.286,66
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**15**	0,00	607,37	-607,37
Σύνολο		768.510,87	769.118,24	-607,37
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού				
Έξοδα επομένης χρήσης	**15**	607,37	0,00	607,37
Σύνολο υποχρεώσεων		**5.461.879,77**	**5.461.879,77**	**0,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**13.906.171,17**	**13.906.171,17**	**0,00**

Επεξήγηση διαφορών:

1. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Γήπεδα –Οικόπεδα-Κτίρια και τεχνικά έργα μετονομάστηκε σε «Ακίνητα».
2. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» μετονομάστηκε σε «Λοιπά άυλα».
3. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» μετονομάστηκε σε «Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις».
4. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Πελάτες» μετονομάστηκε σε «Εμπορικές απαιτήσεις».
5. Τα κονδύλια του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Χρεώστες διάφοροι» και «Λογαρ.διαχ/σεως προκ & πιστώσεων» μετονομάστηκε σε «Εμπορικές απαιτήσεις».
6. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Μετοχές» μετονομάστηκε σε «Εμπορικό χαρτοφυλάκιο».
7. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Έξοδα επόμενης χρήσης» μετονομάστηκε σε «Προπληρωμένα έξοδα».
8. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» μετονομάστηκε σε «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα».
9. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού» μετονομάστηκε σε «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους».

10. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Προμηθευτές» μετονομάστηκε σε «Εμπορικές υποχρεώσεις».

11. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Υποχρεώσεις από φόρους τέλη» μετονομάστηκε σε «Λοιποί φόροι τέλη».

12. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Ασφαλιστικοί οργανισμοί» μετονομάστηκε σε «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης».

13. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση» μετονομάστηκε σε «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων».

14. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Πιστωτές διάφοροι» μετονομάστηκε σε «Λοιπές υποχρεώσεις».

15. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Έξοδα επομένης χρήσης» μετονομάστηκε σε «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΣΗΜΕΙΩΣΗ	ΔΗΜΟΣΙΕΥΜΕΝΟ 2014	ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ)		1.310.282,93	1.310.282,93	0,00
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		(722.077,95)	(722.077,95)	0,00
ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ		**588.204,98**	**588.204,98**	**0,00**
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	**1**	(289.562,34)	0,00	(289.562,34)
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	**1**		(323.598,69)	323.598,69
ΈΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	**2**	(69.575,29)	0,00	(69.575,29)
ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ	**2**	0,00	(79.069,59)	79.069,59
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ	**2**	0,00	9.494,30	(9.494,30)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΤΟΚΩΝ ΚΑΙ ΦΟΡΩΝ		**229.067,35**	**195.031,00**	**34.036,35**
ΧΡΗΜΑΤ/ΚΑ ΕΣΟΔΑ		3.649,63	3.649,63	0,00
ΧΡΗΜΑΤ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ		(257.005,74)	(257.005,74)	0,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**(24.288,76)**	**(58.325,11)**	34.036,35
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ		**(24.288,76)**	**(58.325,11)**	**34.036,35**

Οι ανακατατάξεις στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων αφορούν:

1. Τα έξοδα διοίκησης ,καθώς στις δημοσιευμένες καταστάσεις το ποσό του ΕΝΦΙΑ εμφανίζονταν στο κονδύλι, λοιποί φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος, ενώ στις αναθεωρημένες αναταξινομήθηκαν στα έξοδα διοίκησης , σύμφωνα με τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης το κονδύλι της δημοσιευμένης κατάστασης αποτελεσμάτων 2014 «Έξοδα διοικητικής λειτουργίας» μετονομάστηκε σε «Έξοδα διοίκησης».

2. Τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα τα οποία στις δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2014 παρουσιάστηκαν στα Έκτακτα αποτελέσματα, ενώ στις αναθεωρημένες αναταξινομήθηκαν στα λοιπά έσοδα και ζημιές, σύμφωνα με τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

22. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα, μετά την ημερομηνία της 31 Δεκεμβρίου 2015, που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Οικονομικών Καταστάσεων.

Αθήνα, 05/07/2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Γλαύκος Γεωργίου Μουσκής	Χρίστος Γεωργίου Μουσκής	Κων/νος Μιχαήλ Στρατάκης
Κ00156750	Ε197188	Α.Δ.Τ ΑΚ 571357
		Αρ. Αδείας 0019389 / Α. Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΕΚΑΤΗ ΤΡΙΤΗ (13^{Η}) ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

(1/01/2015– 31/12/2015)

Κύριοι ,

Σας υποβάλλουμε, σύμφωνα με το Νόμο και βάσει του Καταστατικού της Εταιρείας, προς έγκριση στη Γενική Συνέλευσή σας τις Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την χρήση 2015, νόμιμα υπογεγραμμένες και ελεγμένες, και σας παραθέτουμε αναλυτικά τα πεπραγμένα της χρήσης 2015, σχετικά με την δραστηριότητα της Εταιρείας.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Τα ακαθάριστα έσοδα της Εταιρείας κατά την κλεισμένη χρήση ανήλθαν σε Ευρώ 1.469.713.90, εκ των οποίων Ευρώ 1.452.130,35 προέρχεται από την είσπραξη ενοικίου από την εκμίσθωση του ξενοδοχείου της Εταιρείας στην εταιρεία Sol Melia (κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας) και Ευρώ 17.583,55 αφορούν λοιπά έσοδα της Εταιρείας, ως εξής: Πωλήσεις ανταλλακτικών παγίων και λοιπού εξοπλισμού 17.408,98, Πιστωτικοί τόκοι Ευρώ 174,57.

Το μικτό κέρδος της κλειόμενης χρήσης ανήλθε σε Ευρώ 636.824,13 (2014: Ευρώ 588.204,98), οι συνολικές αποσβέσεις ανήλθαν σε Ευρώ 712.687,81 (2014: Ευρώ 712.242,44), ενώ το κέρδος της κλεισμένης χρήσεως ανήλθε σε Ευρώ 189.031,20 (2014: ζημία Ευρώ 58.325,11).

Το αποτέλεσμα κρίνεται αρκετά ικανοποιητικό λαμβανομένου υπόψη των οικονομικών και κοινωνικών συγκυριών.

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας ανταποκρίνονται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλεισμένης χρήσης. Για την πληρέστερη κατανόησή τους, παρατίθενται οι κάτωθι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 (ποσά σε Ευρώ):

Οικονομικής διάρθρωσης	**31/12/2015**		**31/12/2014**	
Αναλογία κεφαλαίων σε κυκλοφοριακό ενεργητικό				
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	750.178,94	5,57%	507.603,97	3,65%
Σύνολο ενεργητικού	13.475.145,39		13.906.171,17	
Οικονομική αυτάρκεια				
Σύνολο Καθαρής Θέσης	8.623.521,99	178,10%	8.434.490,79	154,44%
Σύνολο υποχρεώσεων	4.841.822,79		5.461.879,77	
Δανειακή εξάρτηση				
Σύνολο υποχρεώσεων	4.841.822,79	35,93%	5.461.879,77	39,28%
Σύνολο καθ. θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	13.475.145,39		13.906.171,17	
Δυνατότητα κάλυψης βραχυπρ. υποχρεώσεων από κυκλοφορούν ενεργητικό				
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	750.178,94	91,54%	507.603,97	65.99%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	819.455.76		769.118,24	
ΑΠΟΔΟΣΗΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ				
Μικτό κέρδος επί των πωλήσεων				
Μικτά αποτελέσματα	636.824,13	43,33%	588.204,98	44.89%

Καθαρές πωλήσεις	1.469.539,33	1.310.282,93

Αναλυτικά, η αναπόσβεστη αξία των Παγίων στοιχείων Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 12.711.228,64 (2014: Ευρώ 13.383.185,90) ενώ το σύνολο της καθαρής θέσης ανέρχεται σε Ευρώ 8.623.521,99 (2014: Ευρώ 8.434.490,79).

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες αφορούν δάνειο με την Τράπεζα Πειραιώς (πρώην Τράπεζα Κύπρου), ανέρχονται σε Ευρώ 4.022.367,03 (2014: Ευρώ 4.692.761,53), εμφανίζοντας μείωση Ευρώ 670.394,50 που αφορούν τις δόσεις που θα καταβληθούν στην επόμενη χρήση και απεικονίζονται ως βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων. Οι συνολικές υποχρεώσεις ανέρχονται σε Ευρώ 4.841.822,79 (2014: Ευρώ 5.461.879,77), εμφανίζοντας μείωση κατά Ευρώ 620.056.98 η οποία οφείλεται κυρίως στην καταβολή των δύο δόσεων δανείου στη διάρκεια της κλεισμένης χρήσης.

3. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρία μετά την στρατηγική της απόφαση να παραχωρήσει την χρήση του ξενοδοχείου σε διεθνώς αναγνωρισμένο οργανισμό, παρακολουθεί τις οικονομικές εξελίξεις και αναλύει διάφορες επενδυτικές ευκαιρίες προκειμένου να υλοποιήσει τον επόμενο επενδυτικό της στόχο.

Η ομαδική προσπάθεια του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και του προσωπικού της Εταιρείας, μας δημιουργεί την αισιοδοξία ότι και στο μέλλον θα καταφέρουμε να διατηρήσουμε το κερδοφόρο αποτέλεσμα.

4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

4.1 ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ

Η Εταιρεία λόγω της φερέγγυας και σταθερής θέσης που κατέχει στην αγορά καθώς και της εκτίμησης με την οποία αντιμετωπίζεται από τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς, αλλά κυρίως λόγω της σύμβασης που εξασφαλίζει το επιτόκιο του δανείου μας και προβλέπει σταθερές εξαμηνιαίες χρεολυτικές δόσεις, δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο αύξησης του επιτοκίου του τραπεζικού της δανεισμού.

4.2 ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει πιστωτικό κίνδυνο, καθώς για τα εισπρακτέα ποσά από πελάτες το μεγαλύτερο μέρος των εισπράξεων γίνεται με μετρητά.

4.3 ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Η Εταιρεία αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό μέσω των αναγκαίων διαθεσίμων που διαθέτει καθώς και την χρηματοοικονομική υποστήριξη των μετόχων της.

4.4 ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια του 2015 και οι συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο για την επανεξέταση των όρων του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας, διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα ευμετάβλητο.

Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και τις αποφάσεις θεσμικών οργάνων στη χώρα και στο εξωτερικό.

Η Εταιρεία, σε συνδυασμό με τη μητρική της εταιρεία, εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητές της.

5. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η Εταιρεία έχει στην κατοχή της χρεόγραφα η αξία των οποίων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 ανέρχεται σε Ευρώ 11.238,23.

6. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

Δεν υπάρχει διαθέσιμο συνάλλαγμα, ούτε καταθέσεις σε ξένο νόμισμα.

7. ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία έχει την πλήρη κυριότητα του κτιρίου επί της οδού Χαλκοκονδύλη 14 & Πατησίων, το οποίο έχει ανεγερθεί σε οικόπεδο έκτασης 765.40 τετραγωνικών μέτρων και αποτελείται από υπόγεια Α & Β, ισόγειο, ημιώροφο, πλήρεις ορόφους πάνω από τον ημιώροφο πρώτο έως όγδοο και δώμα. Επί του οικοπέδου και του κτιρίου υπάρχει προσημείωση υποθήκης επί τραπέζης Κύπρου Ευρώ 5.000.000 και Ευρώ 8.000.000 αντίστοιχα.

8. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Με την No.7.293/31.07.2008 μεταβολή στην αρμόδια Δ.Ο.Υ Φ.Α.Ε.Ε Αθηνών, η Εταιρεία διατηρεί τα γραφεία της έδρας της επί της οδού 28^{η} Οκτωβρίου 21.

9. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ.

Δεν υπάρχουν γεγονότα μεταγενέστερα της λήξης της κλεισμένης χρήσεως 2015 μέχρι την ημέρα της συντάξεως της παρούσας Εκθέσεως μας, τα οποία επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική θέση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας και που θα έπρεπε να αναφερθούν στην παρούσα έκθεση Διαχείρισης επί των οικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 05.07.2016

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	Ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
	
Γλαύκος Γεωργίου Μουσκής	Χρίστος Γεωργίου Μουσκής Ε197188

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Της Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία
«Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»
της 05-07-2016
Αρ. Μητρώου Α.Ε 53039/01/Β/02/604
Αρ.ΓΕ.ΜΗ 4959701000

Στην Αθήνα σήμερα την 5η Ιουλίου του 2016, ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00 π.μ. στην έδρα της Εταιρίας και στα επί της 28ης Οκτωβρίου 21 κείμενα γραφεία της, συνήλθε σε συνεδρίαση το διοικητικό συμβούλιο της εταιρίας μετά από πρόσκληση του προέδρου και διευθύνοντος συμβούλου κου Γλαύκου Μουσκή.
Παρίστανται οι
Γλαύκος Μουσκής του Γεωργίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Άννα χήρα Γεωργίου Μουσκή, Μέλος
Δήμος Μουσκής του Γεωργίου, Μέλος
Χρίστος Μουσκής του Γεωργίου, Μέλος
Δημήτρης Παπαχαραλάμπους του Δημοσθένη , Μέλος

Ήτοι παρίστανται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας, τα οποία λαμβάνουν απόφαση επί του κάτω μόνο θέματος της ημερήσιας διάταξης

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ:

1) Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως και προσαρτήματος)
2) Έγκριση της έκθεσης του διοικητικού συμβουλίου για την κλεισμένη χρήση .
3) Λήψη απόφασης περί της συγκλήσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και προσδιορισμός θεμάτων.

Θέμα 1ον

1)Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως και προσαρτήματος)

Ο πρόεδρος του σώματος έλαβε το λόγο και είπε ότι έχει συνταχθεί ,ο Ισολογισμός ,η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως σύμφωνα με τα επίσημα λογιστικά αρχεία και στοιχεία που τηρούνται στην εταιρεία, αλλά και με βάση τους νέους κανόνες που ορίζουν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
Έχουν διανεμηθεί στο σώμα και θα επισυναφθούν
α) Ο Ισολογισμός με τη κατάσταση αποτελέσματα χρήσεως ως Παράρτημα Νο 1
β) Το Προσάρτημα του Ισολογισμού ως Παράρτημα Νο 2 .
Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου μετά από διαλογική συζήτηση εγκρίνουν παμψηφεί τον Ισολογισμό της χρήσεως από 1/1/2015 έως 31/12/2015 , την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και το προσάρτημα του Ισολογισμού , χωρίς καμία παρατήρηση η διόρθωση . Εξουσιοδοτούν δε το πρόεδρο του σώματος να τα υποβάλλει στην Τακτική Γενική Συνέλευση προκειμένου να τύχει της εγκρίσεως της καθώς και σε όποια υπηρεσία είναι απαραίτητο .

Θέμα 2ον

Έγκριση της έκθεσης του διοικητικού συμβουλίου για την κλειόμενη χρήση

Ο πρόεδρος ζητά από το σώμα αφού μελετήσει την έκθεση του διοικητικού συμβουλίου που έχει διανεμηθεί να την εγκρίνει .
Η έκθεση με την μορφή που θα λάβει μετά τις παρατηρήσεις η συμπληρώσεις που τυχόν γίνουν θα επισυναφθεί στο πρακτικό που θα συνταχθεί ως παράρτημα Νο 3

Το σώμα μετά από διαλογική συζήτηση εγκρίνει την έκθεση που εισηγήθηκε ο πρόεδρος του. Εξουσιοδοτείται δε να την υποβάλλει για έγκριση , στη Τακτική Γενική συνέλευση των μετόχων καθώς και σε οποιαδήποτε άλλη υπηρεσία είναι απαραίτητο .

Θέμα 3ον

Λήψη απόφασης περί της συγκλήσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και προσδιορισμός θεμάτων.

Ο πρόεδρος έλαβε το λόγο και είπε ότι σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία πρέπει να συγκληθεί η Τακτική Γενική Συνέλευση .
Ο χρόνος και ο τόπος που αυτή θα πραγματοποιηθεί , τα θέματα της ημερήσιας διάταξης πρέπει να προσδιοριστούν επακριβώς.
Προτείνω να πραγματοποιηθεί η Τακτική Γενική Συνέλευση την 31/8/2016 προκειμένου να αποφασίσει για τα παρακάτω θέματα :

1) Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, και προσαρτήματος) για την δέκατη τρίτη εταιρική χρήση από 01-01-2015 έως 31-12-2015 μαζί με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρίας.
2) Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρίας από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για την εταιρική χρήση από 01-01-2015 έως 31-12-2015
3) Εκλογή Ελεγκτών της επόμενης χρήσης και καθορισμός αμοιβής τους .

Το σώμα μετά από διαλογική συζήτηση αποφασίζει να συγκληθεί η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων **την 31/ 08 /2016** στα γραφεία της έδρας της εταιρίας με θέματα ημερησίας διατάξεως :

1) Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, και προσαρτήματος) για την δέκατη τρίτη εταιρική χρήση από 01-01-2015 έως 31-12-2015 μαζί με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρίας.
2) Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρίας από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για την εταιρική χρήση από 01-01-2015 έως 31-12-2015
3) Εκλογή Ελεγκτών της επόμενης χρήσης και καθορισμός αμοιβής τους .

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση ή επίλυση, λύεται η συνεδρίαση και συντάσσεται το παρόν Πρακτικό, το οποίο αναγιγνώσκεται, βεβαιούται και υπογράφεται ως έπεται.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΚΩΝ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΛΑΥΚΟΣ ΜΟΥΣΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Εταιρεία : Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με Α.Φ.Μ. : 999632925,

Φορολογικό έτος : 2015, περιόδου (01/01/2015 / 31/12/2015)

Δ/νση : 28ης Οκτωβρίου 21 Αθήνα , ΓΕ.Μ.Η.: 4959701000,

ΑΡ.Μ.Α.Ε.:53039/01/Β/02/604

ΕΤΟΣ	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	12.702.319,31	13.376.258,21
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,35	0,35
Λοιπός εξοπλισμός	8.908,98	6.927,34
Σύνολο	**12.711.228,64**	**13.383.185,90**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	11.466,31	13.109,80
Σύνολο	**11.466,31**	**13.109,80**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**2.271,50**	**2.271,50**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**12.724.966,45**	**13.398.567,20**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Λοιπά αποθέματα	61.978,29	63.909,72
Σύνολο	**61.978,29**	**63.909,72**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	9.042,38	1.762,49
Λοιπές απαιτήσεις	6.570,99	51.202,95
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	11.238,23	16.401,74
Προπληρωμένα έξοδα	2.802,08	782,25
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	658.546,97	373.544,82
Σύνολο	**688.200,65**	**443.694,25**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**750.178,94**	**507.603,97**
Σύνολο ενεργητικού	**13.475.145,39**	**13.906.171,17**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	10.467.905,00	10.467.905,00
Υπέρ το άρτιο	10.753.714,86	10.753.714,86
Σύνολο	**21.221.619,86**	**21.221.619,86**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποτελέσματα εις νέο	(12.598.097,87)	(12.787.129,07)
Σύνολο	**(12.598.097,87)**	**(12.787.129,07)**
Σύνολο καθαρής θέσης	**8.623.521,99**	**8.434.490,79**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	4.357,41	4.357,41
Λοιπές προβλέψεις	5.443,20	5.443,20
Σύνολο	**9.800,61**	**9.800,61**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	4.022.367,03	4.692.761,53
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	
Σύνολο	**4.022.367,03**	**4.692.761,53**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	670.394,50	670.394,50
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.093,50	6.888,26
Λοιποί φόροι και τέλη	67.153,29	59.738,59
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	1.018,26	1.202,86
Λοιπές υποχρεώσεις	47.023,41	30.286,66
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	905,80	607,37
Έσοδα επόμενων χρήσεων	29.867,00	0,00
Σύνολο	**819.455,76**	**769.118,24**
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.841.822,79**	**5.461.879,77**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**13.475.145,39**	**13.906.171,17**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Εταιρεία : Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με Α.Φ.Μ. : 999632925,
Φορολογικό έτος : 2015, περιόδου (01/01/2015 / 31/12/2015)
Δ/νση : 28ης Οκτωβρίου 21 Αθήνα, ΓΕ.Μ.Η.: 4959701000,
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:53039/01/Β/02/604

ΈΤΟΣ	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**1.469.539,33**	**1.310.282,93**
Κόστος πωλήσεων	832.715,20	722.077,95
Μικτό αποτέλεσμα κέρδος	**636.824,13**	**588.204,98**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	0,00
	636.824,13	**588.204,98**
Έξοδα διοίκησης	215.804,08	323.598,69
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	23.092,80	79.069,59
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	6.257,98	9.494,30
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**404.185,23**	**195.031,00**
Χρηματοοικονομικά έσοδα	174,57	3.649,63
Χρηματοοικονομικά έξοδα	215.328,60	257.005,74
Αποτέλεσμα προ φόρων	**189.031,20**	**(58.325,11)**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**189.031,20**	**(58.325,11)**

Αθήνα , 05 Ιουλίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Γλαύκος Γεωργίου Μουσκής
Κ00156750

ΤΟ ΜΕΛΟΣ

Χρίστος Γεωργίου Μουσκής
Ε197188

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Στρατάκης Κωνσταντίνος
Α.Δ.Τ ΑΚ 571357

Α-ΑΔΕΙΑΣ ΟΙΚΟΝ ΕΠ.0019389 Α ΤΑΞΗΣ

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΜΙΚΡΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4308/2014)

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΟΨΗ ΤΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

Η Γ.Μ.ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ (εφεξής η Εταιρεία) δραστηριοποιείται στην εκμίσθωση ιδιόκτητων ακινήτων.

Η Εταιρεία είναι ανώνυμη εταιρεία καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 4959701000, και με έδρα επί της οδού 28ης Οκτωβρίου 21, Αθήνα.

2. ΣΥΝΟΨΗ ΤΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

1.1 ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής «ΕΛΠ»), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Ν. 4308/2014.

Η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του Ν. 4308/2014 (Άρθρο 2) εντάσσεται στις οντότητες μικρού μεγέθους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δεδουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

1.1.1 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής συνέχισης της δραστηριότητας, η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού.

1.1.2 Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.

1.1.3 Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά τα ΕΛΠ με ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 1 Ιανουαρίου 2015. Για τις επιπτώσεις που επήλθαν στα κονδύλια των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2014 λόγω μεταβολών των λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων βλέπε στην Σημείωση 21.

1.1.4 Τα ποσά της προηγούμενης περιόδου είναι συγκρίσιμα με τα ποσά της τρέχουσας περιόδου. Για τις προσαρμογές στα κονδύλια των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2014 για να καταστούν συγκρίσιμα με τα κονδύλια της 31 Δεκεμβρίου 2015 λόγω της πρώτης εφαρμογής των ΕΛΠ βλέπε στην Σημείωση 21.

1.1.5 Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή εσόδων και εξόδων.

1.1.6 Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 ή παρέκκλιση από την εφαρμογή μιας διάταξης (Άρθρο 29, παρ.6 Ν.4308/2014).

1.1.7 Οι Χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους

1.1.8 Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

1.2 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ ΚΑΙ ΝΟΜΙΣΜΑ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

1.3 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

1.3.1 Ακίνητα, μηχανολογικός και λοιπός εξοπλισμός και λοιπά ενσώματα στοιχεία.

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Ειδικότερα, στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

(i) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων

(ii) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, ενώ σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

(iii) Το κόστος αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης ενσώματων πάγιων στοιχείων, όταν η σχετική υποχρέωση γεννάται για την επιχείρηση ως αποτέλεσμα της εγκατάστασης του παγίου ή της χρήσης του στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, για σκοπούς άλλους από την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια αυτής της περιόδου. Όταν το εν λόγω κόστος σχετίζεται με την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, το κόστος αυτό επιβαρύνει τα παραχθέντα αποθέματα.

1.3.2 Αποσβέσεις

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση, η οποία αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Τα έργα τέχνης και η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις γης με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

Οι αποσβέσεις των λοιπών ενσώματων παγίων λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων, η οποία έχει ως ακολούθως:

– Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	25 χρόνια
– Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 χρόνια

1.4 ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Στην κατηγορία αυτή η Εταιρεία έχει εντάξει τα έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου και τα προγράμματα λογισμικού. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία ανέρχεται σε 10 χρόνια. Σύμφωνα με το άρθρο 37 παρ. 5 του νόμου 4308/2014, παρέχεται η δυνατότητα για κονδύλια του Ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλά αναγνωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον Ισολογισμό μετά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

1.5 ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΆΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν:

(i) η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του,

(ii) δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας,

(iii) η αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και

(iv) απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο και αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται.

Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.6 Μισθωσεις

Η Εταιρεία όταν μισθώνει πάγια βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός αν άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Ως εκμισθωτής παγίων η Εταιρία παρουσιάζει στον ισολογισμό της τα εκμισθωμένα σε τρίτους περιουσιακά στοιχεία βάσει λειτουργικής μίσθωσης, σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε ολόκληρη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εσόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

1.7 Αποθεματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης, το οποίο περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται σύμφωνα με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους, η οποία χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την Εταιρεία.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

1.8 Χρηματοοικονομικα περιουσιακα στοιχεια

Παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους. Αποτελούνται από απαιτήσεις και από λοιπές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος, ενώ μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές

ενδείξεις, οι οποίες θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

(i) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων ή

(ii) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή

(iii) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό, το οποίο ποσό είναι το μεγαλύτερο από την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου, ή την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

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

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

1.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπα μη χρηματοοικονομικα στοιχεια

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.

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

1.10 Καθαρη θεση

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν το καταβληθέν από τους μετόχους κεφάλαιο της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένου και του υπέρ το άρτιο ποσού αυτού και τα αποτελέσματα εις νέον.

Τα κονδύλια της καθαρής θέσης που σχετίζονται με καταβολές υπέρ το άρτιο και ίδιους τίτλους αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά αυτού, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, αλλιώς αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

1.11 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότησή του.

1.12 Λοιπες προβλεψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που

αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

1.13 Χρηματοοικονομικες υποχρεωσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτελούνται από δάνεια και μακροχρόνιες υποχρεώσεις, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά, ενώ εναλλακτικά, αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, εκτός εάν βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

1.14 Μη χρηματοοικονομικες υποχρεωσεις

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

1.15 Αναγνωριση εσοδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης) και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται ως εξής:

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσης εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των προβλεπομένων ανά κατηγορία στοιχείου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

1.16 ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρίας καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

1.17 ΔΙΑΓΡΑΦΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο μόνο όταν:

(i) εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου, ή

(ii) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητά του.

Κατά την παύση αναγνώρισης αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στην ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται, περιλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται, μείον κάθε νέας υποχρέωσης που αναλαμβάνεται.

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση μόνο όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, πλέον της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ

2.1 ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για απομείωση οποτεδήποτε γεγονότα ή αλλαγές σε καταστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη, σύμφωνα με την λογιστική αρχή που περιγράφεται στην Σημείωση 1.5.

2.2 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της Εταιρείας για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά την κανονική ροή των εργασιών της Εταιρείας λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα.

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων.

2.3 ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΩΦΕΛΙΜΕΣ ΖΩΕΣ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ

Η Διοίκηση προβαίνει σε ορισμένες εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων, όπως αναφέρεται στην Σημείωση 1.3.

2.4 Προβλεψεις για επισφαλεις απαιτησεις

Η Εταιρεία απομειώνει την αξία των εμπορικών απαιτήσεών της όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις που καταδεικνύουν ότι η είσπραξη μιας απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση επανεκτιμά περιοδικά την επάρκεια της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις με βάση την πιστωτική της πολιτική, αναφορές από τη νομική υπηρεσία για πρόσφατες εξελίξεις σε υποθέσεις που αυτή χειρίζεται, καθώς και την εκτίμηση/κρίση της για την επίδραση λοιπών παραγόντων στην εισπραξιμότητα των απαιτήσεων.

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις , καθώς δεν προέκυψε τέτοια ανάγκη, δεδομένου ότι το μεγαλύτερο μέρος των εισπράξεων γίνεται με μετρητά.

2.5 Ενδεχομενες υποχρεωσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που τα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα της Εταιρείας.

3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Αναλύεται ως εξής:

Έσοδα	2015	2014
Έσοδα από εκμισθωση ακινητων	1.452.130,35	1.307.000,00
Έσοδα από πωλησεις ανταλλακτικων παγιων και λοιπων ειδων	17.408,98	3.282,93
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	**1.469.539,33**	**1.310.282,93**

Η αναγνώριση των εσόδων περιγράφεται αναλυτικά στη Σημειωση 1.15.

4. Άλλα εσοδα/εξοδα εκμεταλλευσης

Αναλύονται ως εξής:

ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	2015	2014
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΗ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00	8.935,20
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΚΜΙΣΘΟΥΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	5.973,40	0,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	284,58	559,10
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**6.257,98**	**9.494,30**

ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	2015	2014
ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΡΑΦΗ ΦΠΑ ΚΑΙ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	22.227,15	77.107,85
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	865,65	1.961,74
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	**23.092,80**	**79.069,59**

5. Έξοδα

	2015	2014
Παροχες σε εργαζομενους (Σημείωση 7)	21.827,40	22.856,14
Αποσβεσεις	712.687,81	712.242,44
Αμοιβες τριτων	126.700,00	112.864,00

ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	10.424,76	10.424,76
ΈΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	5.079.97	3.750,36
ΈΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	51.655,84	55.696,19
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	120.143,50	127.842,75
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	**1.048.519,28**	**1.045.676,64**
Εμφανίζονται σε:		
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	215.804,08	323.598,69
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	832.715,20	722.077,95
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΛΕΤΟΥΡΓΙΑ	**1.048.519,28**	**1.045.676,64**

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Οι πιστωτικοί τόκοι και τα συναφή έσοδα προέρχονται από τόκους καταθέσεων σε λογαριασμούς όψεως, ενώ οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα αφορούν διάφορα τραπεζικά έξοδα.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	**2015**	**2014**
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	174,57	3.649,63
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**174,57**	**3.649,63**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	**2015**	**2014**
ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	213.942,55	255.642,62
ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.386,05	1.363,12
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	**215.328,60**	**257.005,74**

7. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	2015	**2014**
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	17.507,52	17.507.52
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	4.319,88	4.555,28
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΙΑΤΡΟΦ ΠΕΡΙΘ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	793,34
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	**21.827,40**	**22.856,14**

Η Εταιρεία απασχολεί έναν μισθωτό εργαζόμενο υπό καθεστώς πλήρους απασχόλησης.

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Λόγω των μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών, η Εταιρεία δεν υπολόγισε φόρο εισοδήματος για τις χρήσεις 2015 και 2014.

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ	**ΚΤΙΡΙΑ/ΤΕΧΝ. ΈΡΓΑ**	**ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ**	**Λ. Ε/ΜΟΣ**	**ΣΥΝΟΛΟ**
ΜΙΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**1**	**2**	**3**	**4**	
1-Ιαν-14	2.304.877,05	17.731.779,35	168.565,77	1.021.539,87	21.226.762,04
Προσθήκες χρήσης	0,00	00,0	00,0	3.582,76	3.582,76

Μειώσεις χρήσης	0,00	00,0	00,0	1.633,00	1.633,00
31-Δεκ-14	**2.304.877,05**	**17.731.779,35**	**168.565,77**	**1.023.489,63**	**21.228.711,80**
Προσθήκες χρήσης	0,00	35.840,40	00,0	3.246,66	39.087,06
31-Δεκ-15	**2.304.877,05**	**17.767.619,75**	**168.565,77**	**1.026.736,29**	**21.267.798,86**
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ					
1-Ιαν-14		**5.951.161,72**	**168.565,42**	**1.016.832,81**	**7.136.559,95**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	709.236,47	00,0	1.362,48	710.598,95
Μειώσεις χρήσης	0,00	00,0	00,0	1.633,00	1.633,00
31-Δεκ-14	**0.00**	**6.660.398,19**	**168.565,42**	**1.016.562,29**	**7.845.525,90**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	709.779,30	00,0	1.265,02	711.044,32
31-Δεκ-15		**7.370.177,49**	**168.565,42**	**1.017.827,31**	**8.556.570,22**
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ					
31-Δεκ-14	**2.304.877,05**	**11.071.381,16**	**0,35**	**6.927,34**	**13.383.185,90**
31-Δεκ-15	**2.304.877,05**	**10.397.442,26**	**0,35**	**8.908,98**	**12.711.228,64**

Οι στήλες του παραπάνω πίνακα ταξινομούνται στα κονδύλια του ισολογισμού ως εξής :

Κονδύλι Ισολογισμού	Στήλες
Ακίνητα	1+2
Μηχανολογικό εξοπλισμός	3
Λοιπός εξοπλισμός	4

Επί του οικοπέδου και του κτιρίου υπάρχει προσημείωση υποθήκης επί τραπέζης Κύπρου Ευρώ 5.000.000 και Ευρώ 8.000.000 αντίστοιχα.

10. ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	2015	2014
Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου	184.744,69	184.744,69
Προσθήκες / Μειώσεις	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31 Δεκεμβρίου	**184.744,69**	**184.744,69**
Σωρευμένες αποσβέσεις την 1 Ιανουαρίου	171.634,89	169.991,40
Αποσβέσεις χρήσης	1.643,49	1.643,49
Σωρευμένες αποσβέσεις την 31 Δεκεμβρίου	**173.278,38**	**171.634,89**
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου	**11.466,31**	**13.109,80**

11. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Περιλαμβάνει το μακροπρόθεσμο μέρος των εγγυήσεων που έχουν δοθεί σε τρίτους και κατά κύριο μέρος αφορά εγγυήσεις ενοικίων.

12. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Η ανάλυση των απαιτήσεων και προπληρωμών εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	**2015**	**2014**
ΠΕΛΑΤΕΣ	**9.042,38**	**1.762,49**
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ	107,98	140,45
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ.Π.Α. ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥΣ ΦΟΡΟΥΣ	6.463,01	27.342,46
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΛΟΙΠΟΥΣ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	0,00	6.701,88
ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ALPHA BANK	0,00	17.018,16
ΣΥΝΟΛΟ	**6.570,99**	**51.202,95**

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις / εξασφαλίσεις επί των ανωτέρω απαιτήσεων.

13. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	2015	2014
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	**658.546.97**	**373.544,82**

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων καταθέσεων είναι σε Ευρώ που τηρούνται σε υποκαταστήματα τραπεζών στην Ελλάδα και το Εξωτερικό.

14. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο Ευρώ 10.467.905,00 αποτελείται από 2.093.581 κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ 5, οι οποίες κατέχονται ως εξής:

	Μετοχές	**Ποσοστό**	**Αξία**
MUSKITA INVESTMENTS LTD	1.025.855	49%	5.129.275,00
G.MOUSKIS HOLTINGS LIMITED	1.067.726	51%	5.338.630,00
	2.093.581	**100%**	**10.467.905,00**

Υπέρ το άρτιο	**Αξία**

Muskita Investments ltd	8.405.928,30
G.mouskis holdings limited	2.347.786,56
	10.753.714,86

15. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η Ελληνική εργατική νομοθεσία προβλέπει η αποζημίωση για αποχώρηση λόγω απόλυσης να βασίζεται στα χρόνια υπηρεσίας των εργαζομένων στην εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη τις αποδοχές τους την ημερομηνία αποχώρησης. Η Εταιρεία έχει προβεί σε πρόβλεψη αξίας Ευρώ 4.357,41 (31/12/2014 : Ευρώ 4.357,41)

16. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2015 με συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσει αυτές να μην έχουν καταστεί οριστικές. Δεδομένων των σημαντικών σωρευμένων ζημιών, δεν αναμένεται ότι σε πιθανό φορολογικό έλεγχο θα προκύψουν σημαντικά ποσά φόρων και προσαυξήσεων. Για το λόγο αυτό η Εταιρεία έχει διενεργήσει πρόβλεψη ποσού Ευρώ 5,443.20.

17. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Αναλύονται ως εξής:

	2015	2014
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	3.093,50	6.888,26
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	67.153,29	59.738,59
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	1.018,26	1.202,86
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	47.023,41	30.286,66
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	905,80	607,37
ΕΣΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	29.867,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**149.061,26**	**98.723,74**

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Ο δανεισμός της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Βραχυπρόθεσμος	**2015**	**2014**
Τραπεζικός δανεισμός	670.394,50	670.394,50

Μακροπρόθεσμος	**2015**	**2014**
Τραπεζικός δανεισμός	4.022.367,03	4.692.761,53

19. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ/ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, οι οικονομικές δεσμεύσεις της Εταιρείας για τα επόμενα τρία έτη αφορούν μισθώσεις γραφείων, και ανέρχονται στο συνολικό ποσό των Ευρώ 900,00 ανά μήνα χωρίς την ετήσια αναπροσαρμογή η οποία θα συμφωνείται στο τέλος κάθε έτους .

20. ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Η Εταιρεία κατέβαλε στην ελεγκτική εταιρεία KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης, Ευρώ 9.500,00 για τον έλεγχο των ετήσιων ατομικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεών της.

21. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ/ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΛΟΓΩ ΠΡΩΤΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΩΝ ΕΛΠ

Στους παρακάτω πίνακες αναφέρονται οι αναταξινομήσεις κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης που έγιναν για λόγους συγκρισιμότητας στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας λόγω της πρώτης εφαρμογής των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Νόμου 4308/2014.

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Συμφωνία Ισολογισμού

	Σημείωση	31.12.2014 Δημοσιευμένο	31.12.2014 Αναθεωρημένο	31.12.2014 Διαφορά
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα Πάγια				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	1	13.376.258,21	0,00	13.376.258,21
Ακίνητα	1	0,00	13.376.258,21	-13.376.258,21
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,35	0,35	0,00
Λοιπός εξοπλισμός		6.927,34	6.927,34	0,00
Σύνολο		13.383.185,90	13.383.185,90	0,00
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	2	13.109,80	0,00	13.109,80
Λοιπά άυλα	2	0,00	13.109,80	-13.109,80
Σύνολο		13.109,80	13.109,80	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3	2.271,50	0,00	2.271,50
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3	0,00	2.271,50	-2.271,50
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**13.398.567,20**	**13.398.567,20**	**0,00**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Λοιπά αποθέματα		63.909,72	63.909,72	0,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Πελάτες	4	1.762,49	0,00	1.762,49
Εμπορικές απαιτήσεις	4	0,00	1.762,49	-1.762,49
Χρεώστες διάφοροι	5	44.360,62	0,00	44.360,62
Λογαρ.διαχ/σεως προκ & πιστωσεων	5	6.842,33	0,00	6.842,33
Λοιπές απαιτήσεις	5	0,00	51.202,95	-51.202,95
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	6	0,00	16.401,74	-16.401,74
Μετοχές	6	16.401,74	0,00	16.401,74
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	8	373.544,82	0,00	373.544,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	0,00	373.544,82	-373.544,82
Προπληρωμένα έξοδα	7	0,00	782,25	-782,25
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**506.821,72**	**507.603,97**	**-782,25**
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού				
Έξοδα επομένης χρήσης	7	782,25	0,00	782,25
Σύνολο ενεργητικού		**13.906.171,17**	**13.906.171,17**	**0,00**

Καθαρή θέση	Σημείωση	31.12.2014 Δημοσιευμένο	31.12.2014 Αναθεωρημένο	31.12.2014 Διαφορά
Κεφάλαιο		10.467.905,00	10.467.905,00	0,00
Υπέρ το άρτιο		10.753.714,86	10.753.714,86	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		-12.787.129,07	-12.787.129,07	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**8.434.490,79**	**8.434.490,79**	**0,00**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	9	0,00	4.357,41	-4.357,41

Γ.Μ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	**9**	4.357,41	0,00	4.357,41
Λοιπές προβλέψεις		5.443,20	5.443,20	0,00
Σύνολο		9.800,61	9.800,61	0,00
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Δάνεια		4.692.761,53	4.692.761,53	0,00
Σύνολο		4.692.761,53	4.692.761,53	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές	**10**	6.888,26	0,00	6.888,26
Εμπορικές υποχρεώσεις	**10**	0,00	6.888,26	-6.888,26
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	**11**	59.738,59	0,00	59.738,59
Λοιποί φόροι και τέλη	**11**	0,00	59.738,59	-59.738,59
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	**12**	1.202,86	0,00	1.202,86
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**12**	0,00	1.202,86	-1.202,86
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	**13**	670.394,50	0,00	670.394,50
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	**13**	0,00	670.394,50	-670.394,50
Λοιπές υποχρεώσεις	**14**	0,00	30.286,66	-30.286,66
Πιστωτές διάφοροι	**14**	30.286,66	0,00	30.286,66
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**15**	0,00	607,37	-607,37
Σύνολο		768.510,87	769.118,24	-607,37
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού				
Έξοδα επομένης χρήσης	**15**	607,37	0,00	607,37
Σύνολο υποχρεώσεων		**5.461.879,77**	**5.461.879,77**	**0,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**13.906.171,17**	**13.906.171,17**	**0,00**

Επεξήγηση διαφορών:

1. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Γήπεδα –Οικόπεδα-Κτίρια και τεχνικά έργα μετονομάστηκε σε «Ακίνητα».
2. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» μετονομάστηκε σε «Λοιπά άυλα».
3. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» μετονομάστηκε σε «Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις».
4. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Πελάτες» μετονομάστηκε σε «Εμπορικές απαιτήσεις».
5. Τα κονδύλια του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Χρεώστες διάφοροι» και «Λογαρ.διαχ/σεως προκ & πιστώσεων» μετονομάστηκε σε «Εμπορικές απαιτήσεις».
6. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Μετοχές» μετονομάστηκε σε «Εμπορικό χαρτοφυλάκιο».
7. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Έξοδα επόμενης χρήσης» μετονομάστηκε σε «Προπληρωμένα έξοδα».
8. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» μετονομάστηκε σε «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα».
9. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού» μετονομάστηκε σε «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους».

10. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Προμηθευτές» μετονομάστηκε σε «Εμπορικές υποχρεώσεις».

11. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Υποχρεώσεις από φόρους τέλη» μετονομάστηκε σε «Λοιποί φόροι τέλη».

12. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Ασφαλιστικοί οργανισμοί» μετονομάστηκε σε «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης».

13. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση» μετονομάστηκε σε «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων».

14. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Πιστωτές διάφοροι» μετονομάστηκε σε «Λοιπές υποχρεώσεις».

15. Το κονδύλι του δημοσιευμένου ισολογισμού 2014 «Έξοδα επομένης χρήσης» μετονομάστηκε σε «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΣΗΜΕΙΩΣΗ	ΔΗΜΟΣΙΕΥΜΕΝΟ 2014	ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ)		1.310.282,93	1.310.282,93	0,00
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		(722.077,95)	(722.077,95)	0,00
ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ		**588.204,98**	**588.204,98**	**0,00**
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	**1**	(289.562,34)	0,00	(289.562,34)
ΈΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	**1**		(323.598,69)	323.598,69
ΈΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	**2**	(69.575,29)	0,00	(69.575,29)
ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ	**2**	0,00	(79.069,59)	79.069,59
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ	**2**	0,00	9.494,30	(9.494,30)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΤΟΚΩΝ ΚΑΙ ΦΟΡΩΝ		**229.067,35**	**195.031,00**	**34.036,35**
ΧΡΗΜΑΤ/ΚΑ ΕΣΟΔΑ		3.649,63	3.649,63	0,00
ΧΡΗΜΑΤ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ		(257.005,74)	(257.005,74)	0,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**(24.288,76)**	**(58.325,11)**	34.036,35
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ		**(24.288,76)**	**(58.325,11)**	**34.036,35**

Οι ανακατατάξεις στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων αφορούν:

1. Τα έξοδα διοίκησης ,καθώς στις δημοσιευμένες καταστάσεις το ποσό του ΕΝΦΙΑ εμφανίζονταν στο κονδύλι, λοιποί φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος, ενώ στις αναθεωρημένες αναταξινομήθηκαν στα έξοδα διοίκησης , σύμφωνα με τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης το κονδύλι της δημοσιευμένης κατάστασης αποτελεσμάτων 2014 «Έξοδα διοικητικής λειτουργίας» μετονομάστηκε σε «Έξοδα διοίκησης».

2. Τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα τα οποία στις δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2014 παρουσιάστηκαν στα Έκτακτα αποτελέσματα, ενώ στις αναθεωρημένες αναταξινομήθηκαν στα λοιπά έσοδα και ζημιές, σύμφωνα με τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

22. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα, μετά την ημερομηνία της 31 Δεκεμβρίου 2015, που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Οικονομικών Καταστάσεων.

Αθήνα, 05/07/2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Γλαύκος Γεωργίου Μουσκής	Χρίστος Γεωργίου Μουσκής	Κων/νος Μιχαήλ Στρατάκης
Κ00156750	Ε197188	Α.Δ.Τ ΑΚ 571357
		Αρ. Αδείας 0019389 / Α. Τάξης