

HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την χρήση από 1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015

(Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007)

HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

Βαθύ Κριτσάς, Αγ. Νικόλαος Λασιθίου Κρήτης

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 122032341000

www.hellasholidayhotels.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1/2015 – 31/12/2015	5
ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	9
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	11
ΓΕΝΙΚΑ	15
1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία	15
2. Βάση ετοιμασίας των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων	15
3. Κύριες λογιστικές αρχές	15
3.1 Ενσώματα Πάγια	15
3.2 Αποσβέσεις.....	16
3.3 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	17
3.4 Αποθέματα	17
3.5 Εμπορικές απαιτήσεις	17
3.6 Χρηματοοικονομικά μέσα.....	18
3.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	18
3.8 Τραπεζικός δανεισμός.....	18
3.9 Κόστος Δανεισμού	18
3.10 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	18
3.11 Κρατικές Επιχορηγήσεις	19
3.12 Φορολογία Εισοδήματος & Αναβαλλόμενοι Φόροι.....	19
3.13 Παροχές σε Εργαζομένους.....	19
3.14 Προβλέψεις για Κινδύνους και Έξοδα	20
3.15 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων	20
3.16 Διανομή Μερισμάτων	21
3.17 Διαχείριση κινδύνων	21
3.18 Διαχείριση Κεφαλαίου	23
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	24
1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων.....	24
2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	24
3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	25
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	25
5. Αποθέματα	25
6. Εμπορικές Απαιτήσεις	25
7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.....	25
8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα.....	26

9.	Μετοχικό Κεφάλαιο	26
10.	Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων.....	27
11.	Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	27
12.	Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.....	28
13.	Υπόλοιπα Δανείων	28
14.	Φόρος Εισοδήματος.....	30
15.	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	31
16.	Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	32
17.	Άλλα έσοδα.....	32
18.	Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)	33
19.	Λοιπά έξοδα.....	33
20.	Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις	33
21.	Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	33
	ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ.....	34
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	35
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ.....	36
	ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	37

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- 2) Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- 3) Ζιώγας Βασίλειος του Θωμά, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

- A) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2015 της Εταιρίας, που καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης της.
- B) Η ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Άγιος Νικόλαος, 21 Μαρτίου 2016

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Ζιώγας Θ. Βασίλειος

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος.

Μέλος Δ.Σ.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά την κλειόμενη χρήση 2015. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43^α, άρθρο 107 και άρθρο 136 όσο και του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11.10.2007 και 1/434/3.7.2007.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, όλες οι σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες σύμφωνα με το άνω νομοθετικό πλαίσιο, της εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. με σκοπό να υπάρξει μία γενική, αλλά ουσιαστική ενημέρωση των Μετόχων για την Οικονομική Κατάσταση και τα αποτελέσματα, την συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2015, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου.

1. Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στα 17.714.835,27 ευρώ έναντι 17.476.792,39 ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 1,36%.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 6.890.588,30 ευρώ έναντι 6.662.942,16 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση 3,42%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 7.405.330,02 ευρώ έναντι 6.982.448,41 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 6,06%.

Τέλος τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν σε 1.599.420,10 ευρώ έναντι 1.393.844,97 ευρώ της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 14,75%.

2. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην κλειόμενη χρήση 2015.

Στις 30 Ιουνίου 2015 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα εξής:

Αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί την έγκριση για τη χρήση 2014 των ακαθάριστων αποδοχών (τακτικές αποδοχές) του Διευθύνοντος Συμβούλου κ. Δημητρίου Δάιου οι οποίες ανήλθαν σε ευρώ 88.286,99 και συμπεριελήφθησαν στις μισθοδοτικές καταστάσεις μαζί με τους υπόλοιπους εργαζομένους. Επί των αποδοχών αυτών αποδόθηκαν στο Ι.Κ.Α. οι αναλογούντες εργοδοτικές εισφορές. Πέραν των αμοιβών αυτών, δεν δόθηκε καμία άλλη αμοιβή ή αποζημίωση στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί ότι για τη χρήση 2015 δεν θα δοθούν αποζημιώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες.

Η εταιρία δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό τομέα. Κατέχει έκταση 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης σε μέρος του οποίου ολοκληρώθηκε η ανέγερση πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας πέντε αστέρων και δυναμικότητας 717 κλινών. Η ξενοδοχειακή μονάδα ξεκίνησε τη λειτουργία της στις 22/04/2010.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι προς τους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρία είναι κίνδυνοι αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια & τιμές χρεογράφων) πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι ταμειακών ροών.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της εταιρίας σχεδόν αποκλειστικά γίνονται σε ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Η εταιρία εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω της κατοχής μετοχών εισηγμένης εταιρίας. Η έκταση του κινδύνου είναι μικρή καθώς το ύψος των επενδυμένων κεφαλαίων είναι περιορισμένο ως προς το μέγεθος της εταιρίας.

Πιστωτικός κίνδυνος: Δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων είναι σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες. Κατά την 31/12/2015 δεν υπήρχαν αξιόλογα υπόλοιπα πελατών.

Κίνδυνος ρευστότητας: Οι τρέχουσα οικονομική συγκυρία έχει προκαλέσει μείωση της πιστωτικής επέκτασης προς τις επιχειρήσεις. Για το λόγο αυτό ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται με τη διατήρηση ικανών ταμειακών διαθεσίμων και την εξασφάλιση τραπεζικών πιστώσεων προς χρήση.

Τέλος για την αντιμετώπιση της εποχικότητας λαμβάνουν χώρα συναλλαγές ταμειακής διευκόλυνσης με τη μητρική εταιρία.

Επιπλέον ο κίνδυνος που δημιουργήθηκε από την επιβολή περιορισμών στην κίνηση κεφαλαίων (“Capital Controls”) με την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου της 28/6/2015 αντιμετωπίζεται επαρκώς λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της εταιρίας οι οποίες απευθύνονται κυρίως στον εισερχόμενο τουρισμό. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με την ορθή ταμειακή διαχείριση βοήθησε στη απρόσκοπτη και ομαλή λειτουργία της εταιρίας.

4. Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας.

Η ξενοδοχειακή μονάδα της εταιρίας ξεκίνησε την λειτουργία της στις 22/4/2010. Ήδη βρίσκεται στον έβδομο χρόνο λειτουργίας και συνεχούς ανάπτυξης. Παρά τα πολύ δύσκολα χρόνια για την ελληνική οικονομία και τον τουρισμό, το αυξημένο country risk και τις ευμετάβλητες φορολογικές συνθήκες, καθώς και την σημαντική αύξηση του ΦΠΑ, η Hellas Holiday Hotels A.E παρουσίασε το 2015 μικρή αύξηση του κύκλου εργασιών της. Για το 2016 εξακολουθούν εξωγενείς παράγοντες να επηρεάζουν αρνητικά την τουριστική βιομηχανία. Πλέον το τουριστικό προϊόν έχει να αντιμετωπίσει τόσο το γενικευμένο κλίμα ανασφάλειας που έχουν προκαλέσει οι τρομοκρατικές επιθέσεις στην Ευρώπη όσο και το προσφυγικό ζήτημα. Παρά ταύτα η επιχείρηση, πιστή στις αξίες και τα ποιοτικά της πρότυπα, αναμένεται να σημειώσει περαιτέρω αύξηση του κύκλου εργασιών της, κεφαλαιοποιώντας ακόμα περισσότερο τόσο τη θετική φήμη που έχει δημιουργήσει το resort στο εξωτερικό όσο και την ικανοποίηση των πελατών της.

5. Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2015
α) Έσοδα	1.609,62
β) Έξοδα	273,00
γ) Απαιτήσεις	1.266.564,84
δ) Υποχρεώσεις	186.542,66
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	56.337,96
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.266.564,84 € οφείλονται από τη μητρική εταιρία «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» και αφορούν ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της λόγω εποχικότητας.

* Οι υποχρεώσεις ύψους 186.542,66 € οφείλονται στη μητρική εταιρία «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» και αφορούν διεταιρικές συναλλαγές.

6. Πολιτική Μερισμάτων.

Δεν θα διανεμηθούν μερίσματα

Αγ. Νικόλαος 21 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ.
ΤΟΥ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.ΔΑΪΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΩΓΑΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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 Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας 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 παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α (παρ. 3α) και 37 του κ. ν. 2190/1920.

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Αναστ. Παπουτσής

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14361

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170

Πατησίων 81 & Χέυδεν 8-10, 10434 Αθήνα

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Ι. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
<u>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>	<u>Σημείωση</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	114.196.983,45	116.508.869,57
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	506.021,57	214.772,22
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	48.658,00	43.658,00
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		114.751.663,02	116.767.299,79
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	5	151.574,88	137.986,82
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	449.742,34	1.365.210,48
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	1.540.486,51	85.249,89
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	636.092,54	480.591,82
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		2.777.896,27	2.069.039,01
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		117.529.559,29	118.836.338,80
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής			
Μετοχικό Κεφάλαιο	9	22.288.807,38	22.288.807,38
Αποθεματικά	10	21.706.014,25	21.786.730,11
Αποτελέσματα εις Νέον		(22.502.568,91)	(19.972.216,32)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		21.492.252,72	24.103.321,17
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	49.929.181,40	54.670.972,46
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	9.362.634,59	5.152.146,04
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	37.670,00	28.058,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	16.147.661,50	16.655.691,21
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	15.000,00	15.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		75.492.147,49	76.521.867,71
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	5.837.115,45	6.386.444,34
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	10.857.377,56	6.550.691,31
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	3.850.666,07	5.274.014,27
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		20.545.159,08	18.211.149,92
Σύνολο υποχρεώσεων		96.037.306,57	94.733.017,63
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		117.529.559,29	118.836.338,80

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
	Σημείωση	1/1-31/12/2015	1/1-31/12/2014
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		17.714.835,27	17.476.792,39
Κόστος Πωληθέντων	16	10.824.246,97	10.813.850,23
Μικτό Κέρδος		6.890.588,30	6.662.942,16
Άλλα Έσοδα	17	719.383,16	662.251,75
Έξοδα Διαθέσεως	16	1.963.489,16	1.762.574,33
Έξοδα Διοικήσεως	16	757.596,17	840.487,47
Λοιπά έξοδα	19	201.107,73	365.364,78
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		4.687.778,40	4.356.767,33
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	18	403,36	994,86
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	18	3.088.761,66	2.963.917,22
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		1.599.420,10	1.393.844,97
Φόρος Εισοδήματος	14	4.129.772,69	1.515.111,43
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(2.530.352,59)	(121.266,46)
<u>Λοιπά Συνολικά Έσοδα</u>			
Φόρος Αναπροσαρμογής	14	(80.715,86)	0,00
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο		(80.715,86)	0,00
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(2.611.068,45)	(121.266,46)
<u>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</u>			
Μετόχους Μητρικής		(2.530.352,59)	(121.266,46)
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00
<u>Σύνολο</u>		<u>(2.530.352,59)</u>	<u>(121.266,46)</u>
<u>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</u>			
Μετόχους Μητρικής		(2.611.068,45)	(121.266,46)
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00
<u>Σύνολο</u>		<u>(2.611.068,45)</u>	<u>(121.266,46)</u>
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		(0,3338)	(0,0160)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		7.405.330,02	6.982.448,41

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2014	22.171.207,38	15.884.000,00	5.568.330,11	0,00	(19.850.949,86)	23.772.587,63
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους	117.600,00	334.400,00			(121.266,46)	330.733,54
Υπόλοιπα 31.12.2014	<u>22.288.807,38</u>	<u>16.218.400,00</u>	<u>5.568.330,11</u>	<u>0,00</u>	<u>(19.972.216,32)</u>	<u>24.103.321,17</u>
Υπόλοιπα 01.01.2015	22.288.807,38	16.218.400,00	5.568.330,11	0,00	(19.972.216,32)	24.103.321,17
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους	-	-	(80.715,86)		(2.530.352,59)	(2.611.068,45)
Υπόλοιπα 31.12.2015	<u>22.288.807,38</u>	<u>16.218.400,00</u>	<u>5.487.614,25</u>	<u>0,00</u>	<u>(22.502.568,91)</u>	<u>21.492.252,72</u>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
	1/1/2015	1/1/2014
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/12/2015	31/12/2014
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	1.599.420,10	1.393.844,97
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00
	1.599.420,10	1.393.844,97
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	2.717.551,62	2.625.681,08
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Προβλέψεις	(9.612,00)	(11.837,36)
Συναλλαγματικές διαφορές	(679,49)	(87,14)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	14.263,30	(994,86)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.074.095,00	2.963.917,22
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(13.588,06)	41.459,48
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	1.000.718,03	1.052.076,48
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(1.801.305,85)	(2.152.024,80)
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(4.119.141,66)	(2.483.044,77)
Καταβεβλημένοι φόροι	(2.395,05)	(1.218,23)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.459.325,94	3.427.772,07
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	(199.999,80)	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(1.104.123,96)	(2.439.644,92)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	403,36	994,86
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(1.303.720,40)	(2.438.650,06)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	452.000,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	750.000,00	1.211.296,74
Εξοφλήσεις δανείων	(1.750.104,82)	(2.485.006,81)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.000.104,82)	(821.710,07)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	155.500,72	167.411,94
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	480.591,82	313.179,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	636.092,54	480.591,82

ΓΕΝΙΚΑ

1. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία

Η εταιρία HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. είναι ξενοδοχειακή επιχείρηση με έδρα το Βαθύ Κριτσάς Ν. Λασιθίου στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης. Έως την 31/12/2015 κατέχει οικόπεδο συνολικού εμβαδού περίπου 320.000 τ.μ., σε μέρος του οποίου (143.560,50 τ.μ.) έχει πραγματοποιηθεί η ανέγερση πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας, πέντε αστέρων, δυναμικότητας 717 κλινών.

Η έναρξη της λειτουργίας της ξενοδοχειακής μονάδας έγινε την 22/4/2010.

Η εταιρία από τις 4/9/2006 αποτελεί θυγατρική της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε., καθώς την ανωτέρω ημερομηνία η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. εξαγόρασε το 100% των μετοχών της εταιρίας έναντι τιμήματος 4.353.000,00 ευρώ.

2. Βάση ετοιμασίας των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2015 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2014 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

3. Κύριες λογιστικές αρχές

3.1 Ενσώματα Πάγια

Η εταιρία διαθέτει την 31/12/2015 οικόπεδο συνολικού εμβαδού περίπου 320.000 τ.μ.. Κατά την ημερομηνία εξαγοράς της από την ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. η εταιρία είχε στην κατοχή της 205.000 τ.μ. Σε μέρος του οικοπέδου (143.560,50 τ.μ.) έχει ολοκληρωθεί η ανέγερση πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας δυναμικότητας 717 κλινών η οποία λειτουργεί από το 2010.

Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδας παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιείται από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Τα υπόλοιπα πάγια (έπιπλα, σκεύη και λοιπός εξοπλισμός) παρουσιάζονται στο ιστορικό κόστος, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται ως αύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνο αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Όταν προκύπτουν αυξήσεις στην λογιστική αξία των ενσώματων παγίων από αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία, αυτές καταχωρούνται απ' ευθείας σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων.

Μειώσεις στην λογιστική αξία καταχωρούνται σε μείωση του αποθεματικού εφ' όσον στο παρελθόν είχε σχηματισθεί τέτοιο αποθεματικό για το ίδιο περιουσιακό στοιχείο.

Μειώσεις της αξίας μεγαλύτερες του αποθεματικού ή μειώσεις για περιουσιακά στοιχεία για την οποία δεν έχει σχηματισθεί αποθεματικό, καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, η διαφορά μεταξύ του τιμήματος και της λογιστικής αξίας καταχωρείται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα. Όταν τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το αποθεματικό που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

3.2 Αποσβέσεις

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

ΚΤΙΡΙΑ	45-60 έτη
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	25-30 έτη
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	5-20 έτη
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1-20 έτη

3.3 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Οι λογιστικές αξίες των μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για τυχόν απομείωσή τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Όταν η λογιστική αξία κάποιων περιουσιακών στοιχείων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, η αντίστοιχη ζημία απομείωσης καταχωρείται σε μείωση του αποθεματικού αναπροσαρμογής εφόσον υπάρχει και ως έξοδο κατά το μέρος που δεν υπάρχει τέτοιο αποθεματικό ή αυτό δεν επαρκεί.

Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να εισπραχθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στην οποία τα μέρη προχωρούν οικειοθελώς, αφού αφαιρεθεί κάθε άμεσο κόστος για την διάθεση του περιουσιακού στοιχείου, ενώ αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από το έσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να αναγνωρισθούν ξεχωριστά.

3.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ του κόστους κτήσεως ή της ρευστοποιήσιμης τους αξίας. Ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων. Ειδικότερα, τα αναλώσιμα υλικά συντήρησης των μηχανημάτων και τα ανταλλακτικά γενικής χρήσης εξοδοποιούνται κατά το χρόνο της αγοράς τους.

3.5 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης μείον τις ζημίες απομείωσης (προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις). Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού γίνεται εκτίμηση σε όλες τις καθυστερημένες ή επισφαλείς απαιτήσεις για την διαπίστωση της ύπαρξης αναγκαιότητας δημιουργίας πρόβλεψης. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις διενεργούνται μετά την εξάντληση όλων των νομικών ενεργειών για την είσπραξή τους.

3.6 Χρηματοοικονομικά μέσα

Τα χρηματοοικονομικά μέσα που κατέχει η εταιρία αφορούν τίτλους μετοχών εταιριών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 οι τίτλοι που αποκτώνται από την εταιρία με πρόθεση την πώληση τους και ευχέρεια ρευστοποίησης, ταξινομούνται στην κατηγορία των τίτλων που αποτιμώνται στην «εύλογη» αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα και παρουσιάζονται στην «εύλογη» αξία τους.

3.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας.

3.8 Τραπεζικός δανεισμός

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος το οποίο αντανακλά την εύλογη αξία των εισπρακτέων ποσών μειωμένη με τα άμεσα έξοδα σύναψης των δανείων. Μετά την αρχική καταχώρηση αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος.

3.9 Κόστος Δανεισμού

Κόστος δανεισμού είναι οι τόκοι και άλλες δαπάνες που πραγματοποιούνται από μία επιχείρηση σε σχέση με την ανάληψη δανείων. Το κόστος δανεισμού λογίζεται στα έξοδα χρήσεως στην οποία πραγματοποιείται εκτός εάν μεταφέρεται στα πάγια στοιχεία. Το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή ενός επιλέξιμου περιουσιακού στοιχείου, πρέπει να μεταφέρεται στα πάγια ως τμήμα του κόστους των στοιχείων αυτών. Επιλέξιμο περιουσιακό στοιχείο είναι ένα περιουσιακό στοιχείο που κατά ανάγκη χρειάζεται μία σημαντική χρονική περίοδο προετοιμασίας για την χρήση για την οποία προορίζεται ή για την πώλησή του.

3.10 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνουν όλες τις υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία πληρωμής υπερβαίνει τους δώδεκα μήνες.

3.11 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η εταιρία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των επιχορηγούμενων ενσώματων παγίων στοιχείων.

3.12 Φορολογία Εισοδήματος & Αναβαλλόμενοι Φόροι

Η φορολογία του έτους και της περιόδου υπολογίζεται σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο φόρος εισοδήματος της εταιρίας υπολογίζεται βάσει των κερδών όπως αυτά αναμορφώνονται στις φορολογικές τους δηλώσεις.

Επίσης περιλαμβάνει πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με την χρήση της μεθόδου υποχρέωσης, γνωστή ως μέθοδος υπολογισμού με βάση τον Ισολογισμό, σ' όλες τις προσωρινές διαφορές κατά την ημερομηνία Ισολογισμού. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης και της φορολογικής βάσης τους.

Η αναβαλλόμενη φορολογία καταχωρείται ως έσοδο ή έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο κέρδος ή ζημία της περιόδου, εκτός εάν η φορολογία πηγάζει από μία συναλλαγή ή ένα γεγονός το οποίο καταχωρείται στα ίδια κεφάλαια.

3.13 Παροχές σε Εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20 και το ν. 3026/54, και όπως αυτοί τροποποιήθηκαν από το ν. 4093/2012). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method– ΔΛΠ 19, παρ. 67). Για την προεξόφληση της μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιήθηκε η καμπύλη επιτοκίου από δείκτες ευρωπαϊκών ομολόγων iBoxx AA Corporate Overall 10+ EUR indices. Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στο σύνολό τους στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων και μέσω αυτής στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέον. Η αναλογιστική μελέτη διενεργείται από ανεξάρτητο αναλογιστή κάθε χρόνο.

3.14 Προβλέψεις για Κινδύνους και Έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η εταιρεία έχει παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων και είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εισροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση και μπορεί να γίνει μία αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για την διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίες ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.15 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

- **Έσοδα από παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία παρέχει την υπηρεσία στους πελάτες.
- **Έσοδα από ενοίκια:** Τα έσοδα από ενοίκια αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται δικαίωμα είσπραξής τους.
- **Έξοδα:** Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

3.16 Διανομή Μερισμάτων

Η διανομή Μερισμάτων στους μετόχους της εταιρείας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.17 Διαχείριση κινδύνων

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι προς τους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρία είναι κίνδυνοι αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια & τιμές χρεογράφων), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι ταμειακών ροών.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της εταιρίας εκτελούνται σχεδόν αποκλειστικά σε ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Η εταιρία εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω της κατοχής μετοχών εισηγμένης εταιρίας. Η έκταση του κινδύνου είναι μικρή καθώς το ύψος των επενδυμένων κεφαλαίων είναι περιορισμένο ως προς το μέγεθος της εταιρίας.

Πιστωτικός κίνδυνος: Δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων είναι σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες. Κατά την 31/12/2015 δεν υπήρχαν αξιόλογα υπόλοιπα πελατών.

Κίνδυνος ρευστότητας: Οι τρέχουσα οικονομική συγκυρία έχει προκαλέσει μείωση της πιστωτικής επέκτασης προς τις επιχειρήσεις. Για το λόγο αυτό ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται με τη διατήρηση ικανών ταμειακών διαθεσίμων και την εξασφάλιση τραπεζικών πιστώσεων προς χρήση.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρίας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
31 Δεκεμβρίου 2015	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	18.898.429,81	6.778.633,76	19.834.761,43	32.678.942,44
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.850.666,07	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	22.749.095,88	6.778.633,76	19.834.761,43	32.678.942,44
31 Δεκεμβρίου 2014				
Δανεισμός	16.359.735,96	7.000.621,38	20.382.989,83	39.487.596,32
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	5.274.014,27	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	21.633.750,23	7.000.621,38	20.382.989,83	39.487.596,32

Κίνδυνος ταμειακών ροών: Η Εταιρία δεν έχει στο ενεργητικό της σημαντικά έντοκα στοιχεία με συνέπεια τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές της να είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος επιτοκίων της Εταιρίας αυξάνεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια.

Για την αντιμετώπιση του κινδύνου η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρία σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο την εκθέτουν σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την μεταβολή στα κέρδη της Εταιρίας προ φόρων (μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανείων στο τέλος της χρήσης με κυμαινόμενο επιτόκιο στα κέρδη σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, κρατώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές).

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων της Εταιρίας σε Μεταβολές Επιτοκίων			
Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων			
	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2015	1%	(666.236,74)	(473.028,09)
	-1%	666.236,74	473.028,09
Ποσά χρήσης 2014	1%	(676.081,08)	(500.300,00)
	-1%	676.081,08	500.300,00

3.18 Διαχείριση Κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου της Εταιρίας είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, η επίτευξη των αναπτυξιακών σχεδίων καθώς και η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Για τον σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων η εταιρία παρακολουθεί τον δείκτη «Καθαρός δανεισμός προς κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)». Σαν καθαρό δανεισμό η εταιρία ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων της.

Για τις χρήσεις που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2015 και 2014 αντίστοιχα ο δείκτης εξελίχθηκε ως εξής:

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	31/12/2015	31/12/2014
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	49.929,18	54.670,97
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	5.837,11	6.386,44
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	10.857,38	6.550,69
Σύνολο Δανεισμού	66.623,67	67.608,10
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	636,09	480,59
Καθαρός Δανεισμός	65.987,58	67.127,51
EBITDA	7.405,33	6.982,45
Καθαρός Δανεισμός / EBITDA	8,91	9,61

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

Η εταιρία δραστηριοποιείται μόνο στον ξενοδοχειακό κλάδο και προσφέρει υπηρεσίες αποκλειστικά στην Ελλάδα.

2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

1/1-31/12/2015							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2015)	12.959.912,39	76.067.803,57	27.540.345,40	197.436,97	13.411.296,95	0,00	130.176.795,28
Προσθήκες χρήσης	0,00	337.990,97	172.082,04	0,00	332.031,62	0,00	842.104,63
Σύνολο 31/12/2015	12.959.912,39	76.405.794,54	27.712.427,44	197.436,97	13.743.328,57	0,00	131.018.899,91
Αποσβέσεις 1/1/2015	0,00	5.475.554,24	4.119.169,71	62.095,09	4.011.106,67	0,00	13.667.925,71
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.207.765,90	967.702,95	12.547,83	965.974,07	0,00	3.153.990,75
Σύνολο 31/12/2015	0,00	6.683.320,14	5.086.872,66	74.642,92	4.977.080,74	0,00	16.821.916,46
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2015	12.959.912,39	69.722.474,40	22.625.554,78	122.794,05	8.766.247,83	0,00	114.196.983,45

1/1-31/12/2014							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2014)	12.957.412,39	74.642.074,67	27.439.032,97	197.436,97	13.085.644,32	0,00	128.321.601,32
Προσθήκες χρήσης	2.500,00	1.425.728,90	101.312,43	0,00	325.752,63	0,00	1.855.293,96
Σύνολο 31/12/2014	12.959.912,39	76.067.803,57	27.540.345,40	197.436,97	13.411.396,95	0,00	130.176.895,28
Αποσβέσεις 1/1/2014	0,00	4.286.352,03	3.159.412,49	49.547,21	3.067.276,67	0,00	10.562.588,40
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.189.202,21	959.757,22	12.547,88	943.930,00	0,00	3.105.437,31
Σύνολο 31/12/2014	0,00	5.475.554,24	4.119.169,71	62.095,09	4.011.206,67	0,00	13.668.025,71
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2014	12.959.912,39	70.592.249,33	23.421.175,69	135.341,88	9.400.190,28	0,00	116.508.869,57

Η παρουσίαση των παγίων της εταιρίας γίνεται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31/12/2014 από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της χρήσης (31/12/2015).

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 67.850.000,00 ευρώ.

3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	31/12/2015	31/12/2014
Λογισμικά Προγράμματα	506.021,57	214.772,22
ΣΥΝΟΛΟ	506.021,57	214.772,22

4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	31/12/2015	31/12/2014
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	8.313,00	3.313,00
Δοσμένες εγγυήσεις	40.345,00	40.345,00
ΣΥΝΟΛΟ	48.658,00	43.658,00

5. Αποθέματα

	31/12/2015	31/12/2014
Εμπορεύματα	16.128,74	9.299,22
Α΄-Β΄ ύλες - υλ. συσκ/σias	72.877,44	62.656,50
Αναλώσιμα	62.568,70	66.031,10
ΣΥΝΟΛΟ	151.574,88	137.986,82

6. Εμπορικές Απαιτήσεις

	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	403.187,29	488.257,19
Επιταγές μεταχρονολογημένες	0,00	849.411,34
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	46.555,05	27.541,95
ΣΥΝΟΛΟ	449.742,34	1.365.210,48

7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	31/12/2015	31/12/2014
(α) Άλλες απαιτήσεις		
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	70.489,05	71.308,34
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων	1.266.564,84	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	18.099,48	13.941,55
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	1.355.153,37	85.249,89
β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	0,00
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	-14.666,66	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	185.333,14	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.540.486,51	85.249,89

Η αύξηση των λοιπών κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων οφείλεται κυρίως στην απαίτηση της θυγατρικής από τη μητρική ύψους 1.266.564,84 που αφορά σε ταμειακή διευκόλυνση για την

αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της λόγω εποχικότητας καθώς και στην απόκτηση μετοχών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	31/12/2015	31/12/2014
Διαθέσιμα		
Ταμείο	121.375,94	108.091,49
Καταθέσεις όψεως σε €	514.716,60	372.500,33
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	636.092,54	480.591,82

9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 22.288.807,38 ευρώ, διαιρούμενο σε 7.581.227 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 2,94 η κάθε μία. Όλες οι μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και συμμετέχουν στα κέρδη.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των Ανωνύμων Εταιρειών, Κ.Ν. 2190/1920, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

- Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο.
- Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.
- Όταν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, καταστεί κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και η Γενική Συνέλευση δεν λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, η εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.

- Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού Αποτελέσματα εις Νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.
- Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του καθαρού αποτελέσματος από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία τους, είναι υποχρεωτική. Τούτο δεν έχει εφαρμογή, αν έτσι αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 65% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή, το μη διανεμηθέν μέρισμα μέχρι τουλάχιστον ποσοστού 35% επί των κατά τα ανωτέρω καθαρών κερδών, εμφανίζεται σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού προς κεφαλαιοποίηση, εντός τετραετίας με την έκδοση νέων μετοχών που παραδίδονται δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. Τέλος, με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορεί να αποφασίζει την μη διανομή μερίσματος.
- Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

10. Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων

	31/12/2015	31/12/2014
Καταβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	16.218.400,00	16.218.400,00
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	5.487.614,25	5.568.330,11
Διάφορα αποθεματικά	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	21.706.014,25	21.786.730,11

11. Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	31/12/2015	31/12/2014
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	15.000,00	15.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	16.147.661,50	16.655.691,21
ΣΥΝΟΛΟ	16.162.661,50	16.670.691,21

Για τις κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου της εταιρίας στον αναπτυξιακό νόμο 3299/2004, η ακολουθούμενη λογιστική αρχή είναι όπως οι επιχορηγήσεις αυτές αντιμετωπίζονται ως «έσοδα επόμενων χρήσεων», καταχωρούμενες στον Ισολογισμό στις «μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγούμενου ενσώματου πάγιου στοιχείου. Το ποσό της απόσβεσης για τη χρήση 2015 ήταν 508.029,71 ευρώ και για τη χρήση 2014 ευρώ 508.029,74.

12. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

	31/12/2015	31/12/2014
(α) Οφειλές προς προμηθευτές		
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	79.157,73	(46.689,58)
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	2.402.633,63	2.284.503,79
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	2.481.791,36	2.237.814,21
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές		
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	92.013,36	217.191,85
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	126.404,09	124.670,89
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΌ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	218.417,45	341.862,74
(γ) Άλλες υποχρεώσεις		
Προκαταβολές πελατών	921.003,51	1.421.301,25
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	31.838,86	45.579,75
Τόκοι πληρωτέοι	178.599,45	1.097.037,63
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0,00	53.708,41
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	19.015,44	76.710,28
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.150.457,26	2.694.337,32
ΣΥΝΟΛΟ	3.850.666,07	5.274.014,27

Η μείωση των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων της εταιρίας οφείλονται κυρίως στη μείωση των Τόκων Πληρωτέων στις 31/12/2015 σε σχέση με αυτή στις 31/12/2014.

13. Υπόλοιπα Δανείων

	31/12/2015	31/12/2014
Βραχυπρόθεσμα	5.837.115,45	6.386.444,34
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	10.857.377,56	6.550.691,31
Μακροπρόθεσμα	49.929.181,40	54.670.972,46
ΣΥΝΟΛΟ	66.623.674,41	67.608.108,11

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων και των τόκων έως τη λήξη των δανείων, διαμορφώνεται ως εξής:

	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	16.694.493,01	9.753.582,08	40.175.599,32
Τόκοι πληρωτέοι	2.203.936,80	3.658.613,80	5.704.542,43
Σύνολο	18.898.429,81	13.412.195,88	45.880.141,75

Τα ανωτέρω δάνεια επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 4,14% κατά μέσο όρο.

Στην εταιρία, κατά την 31/12/2015 δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις για κεφάλαιο και τόκους.

Με βάση τα ανωτέρω, το νέο χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων της εταιρίας διαμορφώνεται ως εξής:

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής των δύο ομολογιακών δανείων (Alpha Bank) της Hellas Holiday Hotels A.E. συνολικού ύψους 46.440.497,74 ευρώ:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2015
Εντός 1 έτους	8.759.393,81
Πάνω από 1 έως 3 έτη	7.613.637,08
Πάνω από 3 έτη	30.067.466,85
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	46.440.497,74

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου (Τράπεζα Πειραιώς) της Hellas Holiday Hotels A.E. συνολικού ύψους 5.730.000,00 ευρώ:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2015
Εντός 1 έτους	735.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	780.000,00
Πάνω από 3 έτη	4.215.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	5.730.000,00

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου (Alpha Bank) της Hellas Holiday Hotels A.E. συνολικού ύψους 8.616.061,22 ευρώ:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2015
Εντός 1 έτους	1.362.983,75
Πάνω από 1 έως 3 έτη	1.359.945,00
Πάνω από 3 έτη	5.893.132,47
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	8.616.061,22

Οι εύλογες αξίες των μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες, διότι η εταιρία δανείζεται με κυμαινόμενα επιτόκια, τα οποία αναπροσαρμόζονται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους έξι (6) μήνες.

14. Φόρος Εισοδήματος

Ο συντελεστής φορολογίας για το 2015 είναι 29% και το 2014 είναι 26%. Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	1.599.420,10	1.393.844,97
	29%	26%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	463.831,83	362.399,69
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	0,00	1.597.501,45
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	3.232.894,19	(444.789,71)
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή)	433.046,67	0,00
Φόρος εισοδήματος	4.129.772,69	1.515.111,43

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.129.772,69	1.515.111,43
Σύνολο	4.129.772,69	1.515.111,43

Η Εταιρία, παραμένει ανέλεγκτη μόνο για τη χρήση 2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Οι χρήσεις για τα έτη 2011, 2012, 2013 και 2014 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2015. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, οι χρήσεις αυτές θεωρούνται οριστικές από πλευράς φορολογικού ελέγχου με το πέρας δεκαοκτώ μηνών από την υποβολή του «Φορολογικού Πιστοποιητικού Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθεί και οριστικοποιηθεί. Για το λόγο αυτό έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 15.000,00 ευρώ.

Η συμφωνία του αναβαλλόμενου φόρου έχει ως εξής:

Υπόλοιπο Υποχρέωσης 01.01.2014	3.637.034,61
Φόρος στα αποτελέσματα	1.515.111,43
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2014	5.152.146,04
Φόρος στα αποτελέσματα	4.129.772,69
Φόρος απευθείας στην καθαρή θέση	80.715,86
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2015	9.362.634,59

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, όπως προκύπτουν από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(1.027,99)	(942,02)
Ενσώματα Πάγια	11.103.727,41	9.033.174,09
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	(10.924,30)	(7.295,08)
Προβλέψεις τόκων	(33.930,00)	(43.889,56)
Απαίτηση Φόρου εισοδήματος λόγω ζημιών	(1.695.210,53)	(3.828.901,39)
	9.362.634,59	5.152.146,04

15. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονήθηκε από ανεξάρτητους αναλογιστές, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19, οι σχετικές υποχρεώσεις έχουν ως εξής:

Ισολογισμός την 31.12.2015		
	31/12/2015	31/12/2014
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου	37.670	28.058
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου	37.670	28.058

Κατάσταση Αποτελεσμάτων για το έτος 2015		
	31/12/2015	31/12/2014
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	2.297	1.231
Δαπάνη τόκου	701	600
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών	0	3.983
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	2.999	5.814

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση την καταχωρημένη στον ισολογισμό		
	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 1η Ιανουαρίου	28.058	16.221
Εισφορές πληρωθείσες Εργοδότη	0,00	(6.291)
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	2.999	5.814
Ποσό που καταχωρείται στο OCI	(6.613)	(12.314)
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου	37.670	28.058

Αναλογιστικές Υποθέσεις – Παραδοχές

- **Επιτόκιο προεξόφλησης:** 2,2%
- **Αύξηση μισθών:** 2%
- **Πληθωρισμός:** 2%
- **Πίνακας υπηρεσίας:** Ε V K 2000
- **Ποσοστό αποχωρήσεων (Turnover):** 0%
- **Προϋποθέσεις και όρια ηλικίας συνταξιοδότησης:** Οι ηλικίες συνταξιοδότησης είναι εκείνες που προβλέπει ο φορέας κύριας ασφάλισης. Αυτές εκτιμήθηκαν εφαρμόζοντας τις διατάξεις των ασφαλιστικών νόμων, στην τρέχουσα ηλικία, στα έτη ένσημα και στα έτη προϋπηρεσίας, έχοντας ενσωματώσει τις τελευταίες προσαυξήσεις των ορίων ηλικίας του Ν. 4093/2012 αλλά και του πιο πρόσφατου Ν. 4336/2015.
- **Ημερομηνία αποτίμησης:** 31/12/2015

16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

	31/12/2015			31/12/2014		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.399.399,43	286.516,54	300.147,05	3.355.275,97	284.713,38	355.366,07
Αμοιβές τρίτων	323.564,90	158.218,98	722.884,51	350.734,97	208.514,88	579.858,56
Παροχές τρίτων	1.538.606,58	216.555,13	0,00	1.561.319,53	212.777,18	0,00
Φόροι - τέλη	50.141,98	8.080,63	46.158,29	100.548,04	7.216,08	42.111,43
Διάφορα έξοδα	573.565,83	42.843,88	854.057,01	535.323,90	61.920,05	783.171,60
Αποσβέσεις	3.149.570,02	35.769,01	40.242,30	3.078.135,61	53.508,54	2.066,67
Αναλώσεις αποθεμάτων	2.020.032,27	0,00	0,00	2.067.380,74	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(230.634,04)	0,00	0,00	(234.868,53)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	9.612,00	0,00	0,00	11.837,36	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	10.824.246,97	757.596,17	1.963.489,16	10.813.850,23	840.487,47	1.762.574,33

17. Άλλα έσοδα

	31/12/2015	31/12/2014
Επιδότησεις ΟΑΕΔ	25.611,79	0,00
Ενοίκια	54.066,89	49.810,37
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	508.029,71	508.029,74
Λοιπά έσοδα	131.674,77	104.411,64
ΣΥΝΟΛΟ	719.383,16	662.251,75

18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	403,36	994,86
<u>Μείον:</u>		
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	3.074.095,00	2.963.917,22
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	14.666,66	
ΣΥΝΟΛΟ	(3.088.358,30)	(2.962.922,36)

19. Λοιπά έξοδα

	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.142,33	149.769,47
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	171.176,96	208.446,78
Έκτακτες Ζημίες	10.788,44	7.148,53
ΣΥΝΟΛΟ	201.107,73	365.364,78

20. Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες απαιτήσεις οι οποίες μπορεί να έχουν σημαντικές και σοβαρές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας.

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές οι οποίες μπορεί να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας.

21. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2015
α) Έσοδα	1.609,62
β) Έξοδα	273,00
γ) Απαιτήσεις	1.266.564,84
δ) Υποχρεώσεις	186.542,66
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	56.337,96
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.266.564,84 € οφείλονται από τη μητρική εταιρία «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» και αφορούν ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της λόγω εποχικότητας.

* Οι υποχρεώσεις ύψους 186.542,66 € οφείλονται στη μητρική εταιρία «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» και αφορούν διεταιρικές συναλλαγές.

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα, τα οποία αφορούν την εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 122032341000

ΕΔΡΑ: ΒΑΘΥ ΚΡΙΤΤΑΣΣ, ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ν. ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015

Δημοσιευμένα βάσει του κ.ν. 2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά ΔΛΠ.

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας "HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.". Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική απόφαση ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία (ή Πρωτοδικείο): Τμήμα Εμπορίου Νομαρχίας Λασιθίου Κρήτης
Διεύθυνση διαδικτύου: <http://www.hellas-holiday-hotels.com>
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου: Απτόνιος Δάιος (Πρόεδρος και Δ' των Σύμβουλων), Δημήτριος Δάιος (Αντιπρόεδρος), Στέργιος Γεωργιάδης (Μέλος), Βασίλειος Ζιώγας (Μέλος)
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: 21 Μαρτίου 2016
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής: Παπουτσής Αναστ. Ιωάννης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14361)
Ελεγκτική εταιρία: OLYMPIA Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ορκωτού ελεγκτή λογιστή: Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	31.12.2015	31.12.2014
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ		
Ιδιωτικοποιήσιμα ενσώματα πάγια στοιχεία	114.196,98	116.508,87
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00
Αυτά περιουσιακά στοιχεία	506,02	214,77
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	46,86	43,66
Αποθέματα	151,57	137,99
Απατήσεις από πελάτες	449,75	1.385,21
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.176,58	565,84
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προσβλεπόμενα για πώληση	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ	117.529,56	118.836,34

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Μετοχές Κεφάλαιο	22.288,81	22.288,81
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(796,56)	1.814,51
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μετοχών (α)	21.492,25	24.103,32
Δικαιώματα Μετοχής (β)	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	21.492,25	24.103,32
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	49.929,18	54.670,97
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	25.562,97	21.850,90
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	5.837,11	6.386,44
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	14.708,05	11.824,71
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	96.037,31	94.733,02
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	117.529,56	118.836,34

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Κυκλός εργασιών	17.714,84	17.476,79
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	6.890,59	6.662,94
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	4.687,78	4.356,77
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	1.599,42	1.393,85
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.530,35)	(121,27)
- Ιδιοκτήτες μετοχών	(2.530,35)	(121,27)
- Δικαιώματα μετοχής	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(80,72)	0,00
Συνολικιστικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(2.611,07)	(121,27)
- Ιδιοκτήτες μετοχών	(2.611,07)	(121,27)
- Δικαιώματα μετοχής	0,00	0,00
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ε)	(0,3338)	(0,0160)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών απορρίψεων	7.405,33	6.982,45

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	31.12.2015	31.12.2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2015 και 01.01.2014 αντίστοιχα)	24.103,32	23.772,59
Συνολικιστικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (ανερχόμενες και διακοπές δραστηριότητας)	(2.611,07)	(121,27)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	117,60
Αύξηση καταβεβλημένης διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Αναβαλλόμενη Φορολογία, από διαφορά επανεκτίμησης ακινήτων, μεταφερομένη απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	334,40
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2015 και 31.12.2014 αντίστοιχα)	21.492,25	24.103,32

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (ανερχόμενες δραστηριότητες)	1.599,42	1.393,85
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπές δραστηριότητες)	0,00	0,00
Πόσων / (μειών) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	2.717,55	2.625,68
Απομειώσεις ενσώματων και διυλών πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Προβλέψεις	(9,61)	(11,84)
Συνολογαμιακές διαφορές	(0,68)	(0,09)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	14,26	(1,00)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.074,10	2.963,92
Πόσων / (μειών) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(13,59)	41,45
Μείωση / (Αύξηση) απατήσεων	1.000,72	1.052,08
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(1.801,30)	(2.152,02)
Μείων:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(4.119,14)	(2.483,04)
Καταβεβλημένοι φόροι	(2,40)	(1,22)
Λειτουργικές ροές από διακοπές δραστηριότητας	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.459,33	3.427,77
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	(200,00)	0,00
Αγορά ενσώματων και διυλών πάγιων στοιχείων	(1.104,12)	(2.439,65)
Εισπραξιές από πωλήσεις ενσώματων και διυλών πάγιων στοιχείων	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,40	1,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπές δραστηριότητας	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(1.303,72)	(2.438,65)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπραξιές από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	452,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπραξιές από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	750,00	1.211,30
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	(1.750,11)	(2.485,01)
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπές δραστηριότητας	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.000,11)	(821,71)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	155,50	167,41
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	480,59	313,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	636,09	480,59

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Η HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. είναι θυγατρική της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. κατά ποσοστό 100%.
 - Επί των παγίων στοιχείων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 67.850.000,00 ευρώ.
 - Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδοες ή υπό διαπραγμάτευση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαπληκτικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.
 - Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 14 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.
 - Προβλέψεις στο τέλος της χρήσης:
- | (Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ) | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|------------|------------|
| Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις: | 15,00 | 15,00 |
- Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	31/12/2015	31/12/2014
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:	27	25

 - Η εταιρία δεν καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις.
 - Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-31/12/2015:

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	2015	2014
α) Έσοδα	1,81	0,00
β) Έξοδα	0,27	0,36
γ) Απατήσεις	1.266,57	0,57
δ) Υποχρεώσεις	186,54	292,40
ε) Συναλλαγές και ομοιβάς διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	56,34	181,45
ς) Απατήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	75,00

 - Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 21 Μαρτίου 2016.
 - Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές επισημειώσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014.
 - Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
 - Η εταιρία πραγματοποιήσε επενδύσεις ποσού 842,11 χιλ. ευρώ κατά τη χρήση 2015.

Αγιος Νικόλαος Λασιθίου, 21 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ' ΤΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΣΤ. ΔΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 887418

ΜΑΡΙΑ Α. ΤΣΙΑΚΙΡΗ
Αρ. Άδειας ΑΤόξης 0101238

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση , στην οποία περιλαμβάνονται:

- Οι Δηλώσεις Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή της Εταιρίας,
- Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας,
- Οι Σημειώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις,
- Τα Στοιχεία και πληροφορίες της Εταιρίας,

είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στη διεύθυνση της εταιρίας www.hellasholidayhotels.com καθώς και της μητρικής εταιρίας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε» www.daiosplastics.com.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

- ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΔΑΪΟΣ, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος
- ΜΑΡΙΑ Α. ΤΣΙΑΚΙΡΗ, Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Άγιος Νικόλαος, 21 Μαρτίου 2016

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Μαρία Α. Τσιακίρη

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Προϊσταμένη Λογιστηρίου