

MARITOUR A.E. ΕΞΟΛΟΓΕΙΑΚΕΣ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
Α.Ρ.Τ.Μ.Η.71579420000 ΑΡ.Μ.Α.Ε.1229880/Β/261
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)
 Δημοσιεύεται βάσει του Ν. 4308/2014 - Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
 Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης
 Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2016		31.12.2015	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2016	31.12.2015	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	14.800.969,23	15.359.062,85	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	949.751,52	1.200.361,48	
Λοιπά εξοπλιστικά	1.835.336,20	2.224.021,87	
Σύνολο	17.586.056,95	18.783.446,20	
Αυτά πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.778,04	59.542,30	
Σύνολο	7.778,04	59.542,30	
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	1.226.390,04	1.221.612,28	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	62.828,00	62.828,00	
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	20.000,00	20.000,00	
Σύνολο	82.828,00	82.828,00	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	18.903.053,03	20.147.428,76	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Εμπορεύματα	167.124,90	193.030,37	
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	49.283,90	53.660,69	
Προκαταβολές για αποθέματα	80.605,98	79.798,82	
Λοιπά αποθέματα	765,64	1.129,10	
Σύνολο	297.778,42	327.618,98	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	253.102,84	190.403,59	
Λοιπές απαιτήσεις	2.346.086,36	2.567.114,26	
Προκαταβλητά έσοδα	22.246,01	23.409,65	
Τραπεζικά διαθέσιμα και υποδίνονα	122.698,65	133.234,16	
Σύνολο	2.744.133,86	2.914.161,66	
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	3.041.912,28	3.241.780,64	
Σύνολο ενεργητικό	21.944.965,31	23.389.209,40	
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.089.770,00	8.089.770,00	
Σύνολο	8.089.770,00	8.089.770,00	
Αμορφές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	72,08	72,08	
Σύνολο	72,08	72,08	
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Απορρολόγητα αποθεματικά	6.300.300,00	6.300.300,00	
Αποτελέσματα εις νέο	(9.147.806,23)	(8.254.133,41)	
Σύνολο	(2.847.506,23)	(1.953.833,41)	
Σύνολο καθαρής θέσης	5.242.335,85	6.136.008,67	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	8.831.062,96	7.605.096,12	
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	8.831.062,96	7.605.096,12	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	3.200.279,57	3.863.310,80	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	1.354.878,32	1.604.200,00	
Εμπορικές υποχρεώσεις	751.829,91	1.065.634,59	
Φόροι εισοδήματος	1.977,51	2.000,00	
Λοιποί φόροι και τέλη	789.717,30	859.507,71	
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	946.726,18	1.018.910,59	
Λοιπές υποχρεώσεις	42.923,30	866.367,11	
Έσοδα χρήσεως δικαιωμάτων	354.983,53	61.182,53	
Έσοδα επίμαχων ζητήσεων	448.250,86	306.991,28	
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	7.871.566,50	9.648.104,61	
Σύνολο υποχρεώσεων	16.702.629,46	17.253.200,73	
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	21.944.965,31	23.389.209,40	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2016-31.12.2016			
	1/1-31/12/16	1/1-31/12/15	
Κόστος εργασιών (καθαρός)	5.884.530,55	5.869.941,58	
Κόστος πωλήσεων	(5.087.078,47)	(4.920.212,94)	
Μικτό αποτέλεσμα	797.452,08	949.728,64	
Λοιπά συνήθη έσοδα	10.286,35	9.992,78	
Σύνολο διοικητής	(611.719,56)	(667.505,52)	
Έξοδα διάθεσης	(349.375,85)	(325.883,43)	
Λοιπά έσοδα και ζημιές	(79.059,80)	(70.182,41)	
Λοιπά έσοδα και κέρδη	65.775,97	5.701,57	
Αποτελέσματα προ φόρων και φόρων	(166.640,81)	(98.148,39)	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	43,10	19,02	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(725.075,11)	(1.049.688,21)	
Αποτελέσματα προ φόρων	(891.672,82)	(1.147.817,58)	
Φόροι εισοδήματος	(2.000,00)	(2.000,00)	
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	(893.672,82)	(1.149.817,58)	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 01.01.2016-31.12.2016					
	Κεφάλαιο	Διαφορές Αξίας Ενσώματων Παγίων	Απορρολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2015	8.089.770,00	72,08	6.300.300,00	(7.104.315,83)	7.285.826,25
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	(1.149.817,58)	(1.149.817,58)
Υπόλοιπο 31.12.2015	8.089.770,00	72,08	6.300.300,00	(8.254.133,41)	6.136.008,67
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	(893.672,82)	(893.672,82)
Υπόλοιπο 31.12.2016	8.089.770,00	72,08	6.300.300,00	(9.147.806,23)	5.242.335,85

Η Πρόεδρος του Δ.Σ

Ρόδος, 23 Ιουλίου 2017
 Ο Διοικητικός Σύμβουλος του Δ.Σ

Η Υπεύθυνη του Λογιστηρίου

ΜΑΡΙΑ ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΥ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ950212

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
 ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΜ948847

ΜΑΚΡΙΝΑΚΗ ΜΑΡΙΑ
 ΑΡ.ΑΔΗΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 0033907

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
 του Ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016

Η ανωτέρω οικονομική οντότητα νομικής μορφής με την επωνυμία **MARITOUR ΑΕ** (στο εξής «η Εταιρεία») ΑΦΜ. **094136818** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **071570420000** επί της οδού **ΚΩ & ΚΑΣΤΕΛΟΡΙΖΟΥ 7 ΡΟΔΟΣ 85100** συνένταξε ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις και συγκεκριμένα: Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016, Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία και Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης που απεικονίζουν σύμφωνα με τον Νόμο τα οικονομικά στοιχεία και αφορούν περίοδο **από 01/01/2016 έως 31/12/2016**. Οι ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται κατωτέρω και ακολουθούν οι σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

MARITOUR ΑΕ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΑΡ.ΓΕΜΗ:71570420000 ΑΡ.ΜΑΕ:12298/80/Β/261

	<u>ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2016</u>	<u>ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2015</u>
-		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Ενσώματα πάγια</i>		
Ακίνητα	14.800.969,23	15.359.062,85
Μηχανολογικός εξοπλισμός	949.751,52	1.200.361,48
Λοιπός εξοπλισμός	1.835.336,20	2.224.021,87
Σύνολο	17.586.056,95	18.783.446,20
<i>Αύλα πάγια στοιχεία</i>		
Λοιπά άυλα	7.778,04	59.542,30
Σύνολο	7.778,04	59.542,30
Προκαταβολές και μη κυκλοφ. στοιχεία υπό κατασκευή	1.226.390,04	1.221.612,26
Δάνεια και απαιτήσεις	62.828,00	62.828,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγεν. και κοινοπραξίες	20.000,00	20.000,00
Σύνολο	1.309.218,04	1.304.440,26
Αναβαλλόμενοι φόροι (μη κυκλ. περιουσ. στοιχείων)		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	18.903.053,03	20.147.428,76
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Αποθέματα</i>		
Εμπορεύματα	167.124,90	193.030,37
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	49.283,90	53.660,69
Προκαταβολές για αποθέματα	80.605,98	79.798,82
Λοιπά αποθέματα	763,64	1.129,10
Σύνολο	297.778,42	327.618,98
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>		

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΜΑΡΙΤΟΥΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»**

Α.Φ.Μ. 094136818 Δ.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ & ΑΡ. Μ.Α.Ε. 12298/80/Β/86/261

Εμπορικές απαιτήσεις	253.102,84	190.403,59
Λοιπές απαιτήσεις	2.346.086,36	2.567.114,26
Προπληρωμένα έξοδα	22.246,01	23.409,65
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	122.698,65	133.234,16
Σύνολο	2.744.133,86	2.914.161,66
Σύνολο κυκλοφορούντων	3.041.912,28	3.241.780,64
Σύνολο ενεργητικού	21.944.965,31	23.389.209,40
Καθαρή θέση		
<i>Καταβλημένα κεφάλαια</i>		
Κεφάλαιο	8.089.770,00	8.089.770,00
Σύνολο	8.089.770,00	8.089.770,00
<i>Διαφορές εύλογης αξίας</i>		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	72,08	72,08
Σύνολο	72,08	72,08
Αφορολόγητα αποθεματικά	6.300.300,00	6.300.300,00
Αποτελέσματα εις νέο	(9.147.806,23)	(8.254.133,41)
Σύνολο	(2.847.506,23)	(1.953.833,41)
Σύνολο καθαρής θέσης	5.242.335,85	6.136.008,67
Υποχρεώσεις		
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Δάνεια	8.831.062,96	7.605.096,12
Σύνολο	8.831.062,96	7.605.096,12
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Τραπεζικά δάνεια	3.200.279,57	3.863.310,80
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	1.354.878,32	1.604.200,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	731.829,91	1.065.634,59
Φόρος εισοδήματος	1.977,51	2.000,00
Λοιποί φόροι και τέλη	789.717,30	859.507,71
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	946.726,18	1.018.910,59
Λοιπές υποχρεώσεις	42.923,30	866.367,11
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	354.983,55	61.182,53
Έσοδα επόμενων χρήσεων	448.250,86	306.991,28
Σύνολο	7.871.566,50	9.648.104,61
Σύνολο υποχρεώσεων	16.702.629,46	17.253.200,73
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	21.944.965,31	23.389.209,40

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΜΑΡΙΤΟΥΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»**

Α.Φ.Μ. 094136818 Δ.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ & ΑΡ. Μ.Α.Ε. 12298/80/Β/86/261

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης κατά λειτουργία 31ης Δεκεμβρίου 2016
εταιρική γρήση 01 Ιανουαρίου -31 Δεκεμβρίου 2016**

	<u>01.01.2016-31.12.2016</u>	<u>01.01.2015-31.12.2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.884.530,55	5.869.941,58
Κόστος πωλήσεων	5.087.078,47	4.920.212,94
Μικτό αποτέλεσμα	797.452,08	949.728,64
Λοιπά συνήθη έσοδα	10.286,35	9.992,76
	807.738,43	959.721,40
Έξοδα διοίκησης	611.719,56	667.505,52
Έξοδα διάθεσης	349.375,85	325.883,43
Λοιπά έξοδα και ζημιές	79.059,80	70.182,41
Λοιπά έσοδα και κέρδη	65.775,97	5.701,57
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	(166.640,81)	(98.148,39)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	43,10	19,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	725.075,11	1.049.688,21
Αποτέλεσμα προ φόρων	(891.672,82)	(1.147.817,58)
Φόροι εισοδήματος	2.000,00	2.000,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	(893.672,82)	(1.149.817,58)

Η Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος του
Δ.Σ

Η Υπεύθυνη Λογιστηρίου

ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΥ
ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ: ΑΗ950212

ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ: ΑΜ945847

ΜΑΚΡΙΝΑΚΗ ΜΑΡΙΑ
Αρ. Αδείας Α τάξη: 0033907

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«MARITOUR ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»**

Α.Φ.Μ. 094136818 Δ.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ & ΑΡ. Μ.Α.Ε. 12298/80/Β/86/261

MARITOUR ΑΕ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

ΑΦΜ :094136818, ΓΕΜΗ :071570420000

	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΛΞΙΑΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	ΣΥΝΟΛΟ
<i>Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης 01.01.2015</i>	8.089.770,00	72,08	6.300.300,00	(7.104.315,83)	7.285.826,25
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	(1.149.817,58)	(1.149.817,58)
<i>Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης 31.12.2015</i>	8.089.770,00	72,08	6.300.300,00	(8.254.133,41)	6.136.008,67
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	(893.672,82)	(893.672,82)
<i>Υπόλοιπο κλειόμενης χρήσης 31.12.2016</i>	8.089.770,00	72,08	6.300.300,00	(9.147.806,23)	5.242.335,85

1. Γενικές πληροφορίες (παρ.3 άρθρο 29 Ν.4308/2014).

Η Εταιρεία «MARITOUR ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» (εφεξής «η Εταιρεία») είναι Ανώνυμη Εταιρεία και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 071570420000 που δραστηριοποιείται στο χώρο της παροχής τουριστικών υπηρεσιών με ξενοδοχειακές μονάδες στη Ρόδο και στη Λίνδο. Η καταστατική της έδρα βρίσκεται στην Ρόδο, στην οδό ΚΩ & ΚΑΣΤΕΛΟΡΙΖΟΥ 7 (Τ.Κ. 85100).

Η Εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας βάσει της οποίας προβλέπεται ότι, τόσο η ρευστοποίηση των σχετικών στοιχείων του ενεργητικού της όσο και η τακτοποίηση των υποχρεώσεων της πραγματοποιούνται κατά τη συνήθη ροή των εργασιών της.

Η εταιρεία δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

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

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016, έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014).

Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας και δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποίηση της φύσης αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους. (παρ. 4 άρθρου 29)

Η διοίκηση διενήργησε σχετική αξιολόγηση και εντόπισε τον παρακάτω παράγοντα που θέτει σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Το σύνολο της αξίας των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρίας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει εμπρόθεσμα μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Επιπρόσθετα υπάρχει η πιθανότητα η Εταιρία να μην βρίσκεται σε συμμόρφωση με τους οριζόμενους από τις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις χρηματοοικονομικούς δείκτες. Η Εταιρία βρίσκεται σε νέα ρύθμιση για τα υφιστάμενα δάνεια. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει αμφιβολία για την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της

2. Λογιστικές Πολιτικές (παρ.5 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

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

Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

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

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές πολιτικές:

2.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Η/Υ και περιφερειακά 5 έτη

γ) Διαγραφή

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

2.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της

διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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

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

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

2.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

2.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

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

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

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

-Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

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

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

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

2.1.4. Φόροι εισοδήματος

2.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, σχηματίζει σχετική πρόβλεψη, οπότε όταν αυτές βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία μεταφέρονται σε μείωση της σχηματισμένης προβλέψεως. Τυχόν διαφορά καταχωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

ή

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

2.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμώσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών

δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

2.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

2.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

2.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα. Με βάση το άρθρο 37 παρ 8 η εταιρία εξακολουθεί να εμφανίζει στον Ισολογισμό τα αφορολόγητα αποθεματικά που υπήρχαν στα βιβλία της μέχρι την 31.12.2014 βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων και με βάση το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο.

2.1.10. Έσοδα και έξοδα

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

2.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

2.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

2.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

2.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

2.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

2.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

2.2.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

3. Αναλύσεις Κονδυλίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.1 Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ.6 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

3.2 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ.7 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

3.3 Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία (παρ.8 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων και των άυλων παγίων.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΜΑΡΙΤΟΥΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»
Α.Φ.Μ. 094136818 Δ.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ & ΑΡ. Μ.Α.Ε. 12298/80/Β/86/261**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 31.12.2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	ΙΔΙΟΧΡ/ΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΟΣΑ ΣΕ					ΑΥΛΑ ΠΟΣΑ ΣΕ €
	ΓΗ	ΚΤΙΡΙΑ	ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚ ΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ/ΜΕΤΑΦ ΜΕΣΑ	ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ
ΚΟΣΤΟΣ						
Μικτή Λογιστική Αξία 01.01.2016	3.866.359,11	15.949.921,22	3.127.215,63	5.610.071,38	1.221.612,26	646.359,63
Αγορές – προσθήκες	0,00	28.710,75	39.203,89		17.917,62	1.427,68
Διαγραφές				75.278,62	5.327,78	
Μεταφορές				550,00	(550,00)	
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2016	3.866.359,11	15.978.631,97	3.166.419,52	5.685.900,00	1.226.390,04	647.787,31
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ						
Σορευμένες αποσβέσεις 01.01.2016	0,00	4.457.217,48	1.926.854,15	3.386.049,51	0,00	586.817,33
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	586.804,37	289.813,85	482.480,69	0,00	53.191,94
Διαγραφές Αποσβέσεων Προηγούμενων χρήσεων				(17.966,40)		
Σορευμένες αποσβέσεις 31.12.2016	0,00	5.044.021,85	2.216.668,00	3.850.563,80	0,00	640.009,27
Καθαρή Λογιστική Αξία 01.01.2015	3.866.359,11	11.492.703,74	1.200.361,48	2.224.021,87	1.221.612,26	59.542,30
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2016	3.866.359,11	10.934.610,12	949.751,52	1.835.336,20	1.226.390,04	7.778,04

3.4 Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους. (παρ 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν σημαντικά γεγονότα μετά την 31.12.2016 που δεν απεικονίζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων της εταιρείας.

3.5 Πληροφορίες για την περίπτωση της επιμέτρησης στην εύλογη αξία σύμφωνα με το άρθρο 24 (παρ. 10 άρθρου 29)

Δεν εφαρμόστηκε το άρθρο 24.

3.6 Πληροφορίες για την περίπτωση της επιμέτρησης χρηματοοικονομικών μέσων στην τιμή κτήσης (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνει εγγυήσεις που χορηγήθηκαν για παροχή ηλεκτρικού ρεύματος καθώς και εγγυήσεις ενοικίων.

Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα.

3.7 Καθαρή θέση της οντότητας (παρ.12 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε €8.089.770,00 και διαιρείται σε 269.659 μετοχές ονομαστικής αξίας €30,00 έκαστη. Η εταιρεία δεν κατέχει ιδίους τίτλους και δεν υπάρχουν μετατρέψιμοι σε μετοχές τίτλοι, δικαιώματα αγοράς ή δικαιώματα προαίρεσης.

Οι διαφορές αξίας ενσώματων παγίων ανέρχονται σε €72,08 και αφορούν υπόλοιπο από αναπροσαρμογές του Ν.2065/92

Τα αφορολόγητα αποθεματικά επενδυτικών νόμων ποσού €6.300.300,00 αναλύεται στα κατωτέρω αποθεματικά για τη χρήση 2016 και δεν παρουσιάζει καμία μεταβολή σε σχέση με τη χρήση 2015.

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	31.12.2016 (€)	31.12.2015 (€)
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Ν.3299/04	5.350.300,00	5.350.300,00
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Ν.3299/04	950.000,00	950.000,00
ΣΥΝΟΛΑ	6.300.300,00	6.300.300,00

Τα αποτελέσματα εις νέον την 31.12.2016 ανέρχονται σε ζημίες € 9.147.806,23

3.8 Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης (παρ.13 άρθρο 29 Ν.4308/2014).

Για τα ομολογιακά και τραπεζικά δάνεια της οντότητας υπάρχουν οι παρακάτω εξασφαλίσεις

Α) Εξασφαλίσεις δανείων Εθνικής Τράπεζας (ΠΡΩΗΝ FBB)

- Α' Προσημείωση Υποθήκης επί οικοπέδου εκτάσεως 30.600 τ.μ., κειμένου στη νήσο Ρόδο στην περιοχή ΨΑΛΤΟΣ (κοντά στη Λίνδο), επί του οποίου έχει ανεγερθεί η ξενοδοχειακή μονάδα AQUAGRAND, δυναμικότητας 260 κλινών και στην πράξη διαθεσιμότητας 136 δωματίων, ιδιοκτησίας της εταιρείας,. Ποσό € 2.688.000,00

Β' προσημείωση υποθήκης ποσού € 1.810.000 επί του ως άνω οικοπέδου και ξενοδοχείου (η οποία εξασφαλίζει και το όριο 2-σύμβαση 514).

Γ' προσημείωση ποσού € 900.00 (έπονται της Α' υπέρ της FBB (νυν ΕΤΕ) για το ομολογιακό δάνειο) επί του ως άνω οικοπέδου. Συνολικό Α&Β Ποσό € 2.710.000,00

Δ' προσημείωση υποθήκης ποσού €1.305.000 (έπεται των προηγούμενων προσημειώσεων υπέρ της FBB νυν ΕΤΕ).

Ε' σειρά προσημείωσης υποθήκης ποσού € 4.000.000 υπέρ ΕΤΕ επί του ως άνω ξενοδοχείου.

ΣΤ' σειρά προσημείωσης υποθήκης ποσού € 1.200.000 υπέρ ΕΤΕ επί του ως άνω ξενοδοχείου.

Εκχώρηση επιχορήγησης του Αναπτυξιακού Νόμου Ν. 3299/04. Ποσό € 950.000,00

Β) Προσημείωση υπέρ Εθνικής Τράπεζας (ΠΡΩΗΝ PROBANK)

-Α' προσημείωση υποθήκης αξίας € 520.000 επί ακινήτου στους Πεύκους Λίνδου ιδιοκτ. Καμπουροπούλου Μαρίας

- Β' προσημείωση υποθήκης αξίας € 130.000 επί αγρού 19.440 τ.μ. στους Πεύκους- Λίνδου

- Α' προσημείωση υποθήκης αξίας €130.000 επί ακινήτου Σοφ. Βενιζέλου ιδιοκτησία Καμπουροπούλου Μαρίας

- Α' προσημείωση υποθήκης αξίας € 156.000 επί αγροτεμαχίου 2.246 τ.μ στο Γεννάδι- Ρόδου ιδιοκτ. Καμπουρόπουλου Αριστείδη.

Γ) Προσημείωση υπέρ τράπεζας EUROBANK

- προσημείωση υποθήκης αξίας € 2.200.000 επί ξενοδοχείου AQUAMARE

3.9 Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού (παρ.14 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δάνειο	Υπόλοιπο 31.12.2016	Πάνω από 5 έτη
ΟΜΟΛ.ΕΤΕ ΛΟΓ 967/9199	2.128.000,00	1.808.000,00
ΟΜΟΛ. ΕΤΕ ΛΟΓ. 967/11053	3.085.000,00	2.110.000,00
ΕΤΕ ΛΟΓ.967/00019613	1.700.043,00	1.550.043,00
ΕΤΕ ΛΟΓ.967/001043	271.630,00	117.630,00
ΕΤΕ ΛΟΓ.967/0009288	348.400,00	172.400,00
ΕΤΕ ΛΟΓ.967/0006688	1.003.100,00	853.100,00
ΕΤΕ 4612729504	700.532,96	380.532,96

3.10 Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας, που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας (παρ.15 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν.

3.11 Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί (παρ.16 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Η Εταιρεία έχει περαιώσει φορολογικά μέχρι και τη χρήση του 2009. Οι χρήσεις του 2010 και 2011 είναι ανέλεγκτες από τις φορολογικές αρχές και επομένως η φορολογική υποχρέωση για τις χρήσεις αυτές δεν έχει καταστεί οριστική. Σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, είναι πιθανόν να επιβληθούν επιπλέον πρόστιμα και φόροι, τα ποσά των οποίων δεν μπορούν να προσδιοριστούν με ακρίβεια επί του παρόντος. Ωστόσο εκτιμάται ότι δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας. Για τη χρήση 2012, 2013, 2014 και 2015 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγ. 5 Ν 2238/1994 και την παρ 65^Α του Ν.4172/2013 και χορηγήθηκε φορολογικό πιστοποιητικό. Για τη χρήση 2016 η εταιρεία έχει υπαχθεί σε φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016.

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου (συνταξιοδότησης) από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 102 χιλ. ευρώ με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

3.12 Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού (παρ.17 άρθρο 29 Ν.4308/2014).

Δεν υπάρχουν κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων που κρίνονται ως ιδιαίτερου ύψους ή συχνότητας.

3.13 Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν.4308/2014 (παρ.18 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπήρξε.

3.14 Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ.19 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχει πρόταση για διανομή κερδών καθώς η εταιρεία παρουσιάζει ζημίες εις νέον

3.15 Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ.20 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπήρξε διανομή μερισμάτων.

3.16 Ο λογιστικός χειρισμός ζημιών της περιόδου (παρ. 21 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει περίπτωση.

3.17 Πληροφορίες σχετικά με τους απασχολούμενους στην εταιρεία (παρ.23 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

α) Μέσος όρος απασχολούμενων ανά τμήμα στην περίοδο λειτουργίας του ξενοδοχείου:

	Αριθμός
ΑΠΟΘΗΚΗ	2
ΑΣΦΑΛΕΙΑ	4
SERVICE	38
ΕΛΕΓΧΟΣ	4
ΥΠΟΔΟΧΗ	17
ΔΙΟΙΚΗΣΗ	2
ΚΟΥΖΙΝΑ	27
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ	5
ΟΡΟΦΟΙ	28
ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ	5
ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ	9
ΜΟΥΣΙΚΟΙ	9
Σύνολο	150

β) Δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους: €2.270.759,31 αναλύονται σε

- Μισθοί και ημερομίσθια:	€1.773.577,02
- Παρεπόμενες παροχές (σίτιση, ένδυση, εκπαίδευση):	€ 30.087,03
- Ασφαλιστικές εισφορές:	€ 451.210,26
- Αμοιβές βάσει σύμβασης ανεξ. υπηρεσιών:	€ 15.885,00

3.18 Ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση (παρ.25 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δόθηκαν προκαταβολές στη προηγούμενη χρήση €1.260.000,00 στη μέτοχο κα Καμπουροπούλου Μαρία και €50.000 στο μέτοχο κ.Καμπουρόπουλο Αριστείδη αποκλειστικά για τους σκοπούς και για την ανάπτυξη της Εταιρείας.

3.19 Επωνυμία, έδρα και νομική μορφή κάθε άλλης εταιρείας, στην οποία η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος (παρ.26 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Δεν υπάρχουν.

3.20 Ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου (παρ.30 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

Στη χρήση 2016 δόθηκαν αμοιβές στο μέλος διοίκησης Καμπουροπούλου Μαρία ποσό € 15.885,00 στα πλαίσια άσκησης των καθηκόντων της.

3.21 Συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας. Υπόλοιπα των σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού (παρ.31 άρθρο 29 Ν.4308/2014)

1. Συναλλαγές με μέλη Δ.Σ: Αναλύονται στις παραγράφους 19 και 21
2. Συναλλαγές με συνδεδεμένες οντότητες: Πληρωμή ενουκίων σε εταιρεία Mariette A.E. €84.000
3. Υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από συνδεδεμένα μέρη την 31.12.2016:

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΜΑΡΙΤΟΥΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»**

Α.Φ.Μ. 094136818 Δ.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ & ΑΡ. Μ.Α.Ε. 12298/80/Β/86/261

Συνδεδεμένο Μέρος	Απαίτηση (€)	Υποχρέωση (€)
Καμπουροπούλου Μαρία	1.260.000,00	0,00
Καμπουρόπουλος Αριστείδης	50.000,00	0,00
Mariette A.E.	0,00	88.324,00
Σύνολα	1.310.000,00	88.324,00

3.22 Λοιπές πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση.

Στις συγκριτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσης οι προκαταβολές πρακτορείων ποσού 306.991,28 ευρώ παρουσιάστηκε στο λογαριασμό «Έσοδα επόμενων χρήσεων» σε μείωση του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις».

Ρόδος 23 Ιουλίου 2017

Η Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος του
Δ.Σ

Η Υπεύθυνη Λογιστηρίου

ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΥ
ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ: ΑΗ950212

ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ: ΑΜ945847

ΜΑΚΡΙΝΑΚΗ ΜΑΡΙΑ
Αρ. Αδείας Α τάξη:
0033907

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι το παρόν Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας «**MARITOUR A.E. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**» είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μου της χρήσεως 2016 με ημερομηνία 31 Ιουλίου 2017.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΑΝΩΤΑΚΗΣ ΣΤ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

A.M. ΣΟΕΑ: 19241

Q.A.S. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΕΠΕ

ΑΜ. ΣΟΕΑ 151