

**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ &
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ «MARBELLA ΑΕ»**

Άγιος Ιωάννης Περιστερών- Στρογγυλή Κέρκυρας Τ.Κ. 49084

Αρ. Μ.Α.Ε. 12621/92/Β/86/6

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 33129533000

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015**

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Της 31/12/2015	11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	14
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015.....	15
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	15
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....	15
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....	16
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	22
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	23
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	23
6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	24
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	25
7.1.3 Αποθέματα	26
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	27
9. Προβλέψεις.....	28
10. Υποχρεώσεις.....	28
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	30
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	31
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	31
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....	31
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	32
Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.	32
16. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	32
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	32
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές.....	32
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....	32
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	32
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	32
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	33
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....	33
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....	33
25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	33
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης.....	34
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών.....	34
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου.....	34
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	34
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....	34
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	35
32. Πρώτη εφαρμογή.....	35
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
της Ανώνυμης Εταιρείας
Απευθυνόμενη
Στην τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
Της Ανώνυμου Εταιρείας Ξενοδοχειακών και Τουριστικών Επιχειρήσεων
"MARBELLA" Α.Ε.
για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την τιμή να σας παρουσιάσει τα πεπραγμένα της χρήσης 1.1.2015 – 31.12.2015 καθώς και τα οικονομικά αποτελέσματα των εργασιών της.

Η Έκθεση μας αυτή έχει σκοπό να σας ενημερώσει με την παράθεση στοιχείων που θα συμπληρώνουν τα κονδύλια των Οικονομικών Καταστάσεων και τα οποία νομίζουμε ότι σας είναι απαραίτητα για την πληρέστερη διαμόρφωση γνώμης επί των πεπραγμένων της χρήσης έως 31.12.15.

Τα στοιχεία που στην συνέχεια σας παρουσιάζουμε είναι αναλύσεις κονδυλίων που αναφέρονται στις Οικονομικές Καταστάσεις 2015 που επιτρέπουν την πληρέστερη κατανόηση των αριθμητικών δεδομένων για την δυνατότητα σύγκρισής τους με την προηγούμενη χρήση.

Το ξενοδοχείο λειτουργεί με ειδικό σήμα λειτουργίας του Ε.Ο.Τ. με αριθμό σήματος 0829Κ015Α0186300 και Α.Μ.Ξ. 1447/ΞΚ - 19/5/11. Έχει ενταχθεί στην κατηγορία 5 αστέρων και έχει εγκεκριμένα συνολικά 42 μονόκλινα, 312 δίκλινα δωμάτια και 33 διαμερίσματα. Διαθέτει Κεντρικό Εστιατόριο, Μπαρ στο σαλόνι και στην παραλία, επίσης Μπαρ στην πισίνα, δύο γήπεδα τένις, γήπεδο ποδοσφαίρου και παιδικό χώρο με παιδική πισίνα.

A. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΟΥ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟΥ

	<u>ΧΡΗΣΗ 2015</u>	<u>ΧΡΗΣΗ 2014</u>	<u>ΔΙΑΦΟΡΑ %</u>
Έσοδα ενοικιάσεως δωματίων	7.863.094,70	7.253.074,67	8.41%
Επισιτιστικά τμήματα	3.267.141,84	3.126.751,71	4.49%
Έσοδα πωλήσεων εμπορ/των	<u>7.082,80</u>	<u>5.879,48</u>	0.49%
Κύκλος εργασιών πωλήσεις	<u>11.137.319,34</u>	<u>10.385.705,86</u>	7,23%
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	<u>44.196,84</u>	<u>30.330,38</u>	45.72%
Λοιπά συνήθη έσοδα	<u>44.196,84</u>	<u>30.330,38</u>	
Έσοδα κεφαλαίων	<u>452,36</u>	<u>5.821,39</u>	-92.23%
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>452,36</u>	<u>5.821,39</u>	
Λοιπά έσοδα και κέρδη	<u>8.837,54</u>	<u>28.242,78</u>	-68.70%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	<u>11.190.806,08</u>	<u>10.450.100,41</u>	7.08%

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

Το ξενοδοχείο άνοιξε 24.4.2015 και έκλεισε 30.10.2015 ήτοι λειτούργησε 191 ημέρες έναντι 198 ημερών το 2014, δηλαδή 7 ημέρες λιγότερες και με δωμάτια σε λειτουργία 393 (42 μονόκλινα, 312 δίκλινα, 27 διαμερίσματα ενός χώρου και 6 διαμερίσματα δύο χώρων (12 δωμάτια). Οι πραγματοποιηθείσες διανυκτερεύσεις των πελατών κατά το έτος 2015 ανήλθαν σε 143.872 έναντι 142.967 το 2014 ήτοι 905 περισσότερες διανυκτερεύσεις ή αυξημένες κατά 0,65 %. Επίσης, οι πραγματοποιηθείσες πωλήσεις δωματίων το 2015 ανήλθαν σε 62.736 έναντι σε 63.150 το 2014 , ήτοι 414 λιγότερες πωλήσεις δωματίων ή μειωμένες κατά 0,65%. Δηλαδή , το 2015 τα άτομα ανά καταλυμένο δωμάτιο ήταν 2,29 (geust/room) έναντι 2,26 το 2014.

Τα έσοδα το 2015 παρουσιάζουν αύξηση 7,08 % έναντι του 2014 . Αυτό οφείλεται κυρίως στην αύξηση των εσόδων από ενοίκια δωματίων του έτους 2015 έναντι του 2014 κατά 8,41%, λόγω της αύξησης των τιμών.

Επίσης, η μέση τιμή πώλησης των δωματίων (ADR) 178,85 ευρώ το 2015 έναντι 165,28 ευρώ το 2014 ήτοι αυξημένη κατά 8,2%.

Το έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο (RevPar) για το 2015 ήταν 28.339 έναντι 26.426 το 2014, παρουσίασε δηλαδή αύξηση κατά 1.912 € ή 7,23%, προερχόμενη κατά βάση από την αύξηση της πληρότητας.

Το μέσο έσοδο ανά διανυκτέρευση για το 2015 ήταν 77,99 ευρώ έναντι 73,00 ευρώ το 2014 , παρουσίασε δηλαδή αύξηση κατά 6,84%.

Η πληρότητα των δωματίων για το 2015 ήταν 86% έναντι 83% το 2014.

Κατά την περίοδο 2015 ίσχυσαν διαφορετικές τιμές διαθέσεως των δωματίων, τόσο μεταξύ των Tour Operator (εσωτερικού και εξωτερικού) όσο και με τις τιμές των μεμονωμένων πελατών. Οι τιμές που προσφέρθηκαν με συμβάσεις ποικίλουν ανάλογα με το ενδιαφέρον που παρουσιάζει η περίπτωση.

B. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟΥ

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ %
Τρόφιμα - Ποτά	1,386,428.82	1,306,802.82	6.09%
Εμπορεύματα	4,802.43	3,024.72	58.77%
Αναλώσιμα υλικά	<u>283,155.33</u>	<u>265,235.22</u>	6.76%
	<u>1,674,386.58</u>	<u>1,575,062.76</u>	6.31%
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3,791,103.10	3,566,924.42	6.28%
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	284,793.96	332,885.36	-14.45%
Παροχές τρίτων	1,322,902.69	1,225,467.34	-36.53%
Φόροι και Τέλη	139,469.62	161,955.66	-13.88%
Διάφορα έξοδα	175,428.28	150,954.12	16.21%
Τακτικές αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1,521,354.94	1,438,568.97	5.75%

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

Προβλέψεις	2,000.00	24,974.84	-91.99%
Έσοδα από ιδιόχρηση	-563,165.65	-532,119.39	5.83%
	<u>6,673,886.94</u>	<u>6,369,611.32</u>	4.78%
ΣΥΝΟΛΟ	<u>8,348,273.52</u>	<u>7,944,674.08</u>	5.08%

Γ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ %
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	800.010,26	709.843,74	12,70 %
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	34.869,25	25.185,50	38,45 %
Παροχές τρίτων	71.783,50	80.359,86	-10,67 %
Φόροι και Τέλη	4.185,95	6.233,98	-32,85 %
Διάφορα έξοδα	<u>43.491,02</u>	<u>38.773,55</u>	12,17 %
ΣΥΝΟΛΟ	<u>954.339,98</u>	<u>860.396,6</u>	10,92 %

Δ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ

	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ %
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	157.737,46	115.788,73	36,23 %
Διάφορα έξοδα	<u>211.131,31</u>	<u>215.046,35</u>	-1,82%
ΣΥΝΟΛΟ	<u>368.868,77</u>	<u>330.835,08</u>	11,50%

Ε. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ %
Τόκοι κ. συναφή έξοδα	127.449,48	146.791,92	-13,17%
ΣΥΝΟΛΟ	<u>127.449,48</u>	<u>146.791,92</u>	

ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ

	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014	ΔΙΑΦΟΡΑ %
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	2.958,22	260,00	1.037,78%
Πρόστιμο χρήσης παραλίας	24.012,58	0,00	
Συναλλαγματικές διαφορές	1.302,90	1.192,70	9,24%
Λοιπά Έκτατα & Ανόργανα Έξοδα	9.000,09	6.401,75	40,59%
Λοιπές έκτακτες ζημιές	567,53		
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>28.978,75</u>	<u>1.554,20</u>	1.764,54 %
ΣΥΝΟΛΟ	<u>66.820,07</u>	<u>9.408,65</u>	610,20 %

Τα έξοδα λειτουργίας και λοιπές δαπάνες εκμεταλλεύσεως ανήλθαν το 2015 σε 9.865.750,82 € ενώ το 2014 σε 9.291.106,36 €. Δηλαδή οι δαπάνες εκμεταλλεύσεως το 2015 αυξήθηκαν κατά 574.644,46 € ή 6,18 % έναντι του 2014. Αναλυτικότερα:

Τα έξοδα προσωπικού από 4.276.768,16 € που ήταν το 2014 ανήλθαν το 2015 σε 4.591.113,36 €, δηλαδή σημειώθηκε αύξηση κατά 314.345,20 € ή 7,35 %. Η οποία οφείλετε

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

κυρίως στην αύξηση του προσωπικού η επιχείρηση το 2015 απασχόλησε 307 εργαζομένους έναντι 282 εργαζομένους το 2014.

Η ανάλυση των δαπανών προσωπικού σε € κατά κατηγορία έχει ως εξής:

	2015	2014	Διαφορά	Μεταβολή
				Επί τοις %
Αποδοχές προσωπικού	3.408.485,82	3.131.268,74	277.217,08	8,85%
Αμοιβές ΔΣ	330.000,00	300.000,00	30.000,00	10,00%
Εργοδοτικές εισφορές	835.021,70	798.093,73	36.927,97	4,62 %
Αποζημιώσεις απολύσεως / σύνταξης	8.272,06	16.687,08	-8.415,02	-0,50 %
Λοιπά έξοδα προσωπικού	<u>9.333,78</u>	<u>30.718,61</u>	-21.384,83	-69,61 %
ΣΥΝΟΛΟ	<u>4.591.113,36</u>	<u>4.276.768,16</u>	314.345,20	7,35%

Το κόστος των αναλωθέντων τροφίμων και ποτών ανήλθε το 2015 σε 1.674.386,58 € έναντι 1.575.062,76 € το 2014 , δηλαδή είχαμε αύξηση 99.323,82 € ή 6.30%.

Το κόστος των δαπανών από τις υπηρεσίες των εταιρειών κοινής ωφέλειας (Δ.Ε.Η. - Ο.Τ.Ε. - Δ.Ε.Υ.Α.Κ.) ανήλθε το 2015 σε 444.546,52 € έναντι 348.114,10 € του 2014 . Δηλαδή είχαμε αύξηση 96.432,42 € ή 27,70 %.

Η δαπάνη για την προώθηση των πωλήσεων (διαφημίσεις , προμήθειες, έξοδα γραφείων εξωτερικού κλπ.) ανήλθε το 2015 σε 368.868,77 έναντι 330.835,08 το 2014. Δηλαδή σημειώθηκε αύξηση της τάξεως των 38.033,69 € ή 11,49% , η οποία κρίθηκε αναγκαία στο πλαίσιο των ενεργειών marketing , προβολής και διαφήμισης του συγκροτήματος.

Οι αποσβέσεις για το 2015 υπολογίστηκαν σύμφωνα με άρθρο 24 Ν 4172/2013 και ανέρχονται σε 1.521.354,94 ευρώ έναντι 1.438.568,97 ευρώ του 2014.

Οι αποσβέσεις επί των περιουσιακών στοιχείων έχουν ως εξής:

	2015	2014
Επί των ακινήτων και εγκαταστάσεων	1.186.562,42	1,154,590.30
Επί των μηχανημάτων	33.388,87	24,239.78
Επί των μεταφορικών μέσων	8.216,18	5,010.94
Επί του κινητού εξοπλισμού	272.252,19	243,366.87
Επί των άυλων στοιχείων	<u>20.935,28</u>	<u>11,361.08</u>
Σύνολο	<u>1.521.354,94</u>	<u>1,438,568.97</u>

Τα λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης (φόροι , συντηρήσεις , καύσιμα , ασφάλιστρα , πλυντήρια, διάφορες αμοιβές κλπ.) ανήλθαν το 2015 σε 1.265.480,65 ευρώ έναντι 1.322.557,29 του 2014 (μείωση 57.076,64 € ή 4,32 %)

Σημειώνεται ότι η ποσοστιαία σύνθεση των ανωτέρων κατηγοριών εξόδων στο σύνολο αυτών και τα ποσοστά συμμετοχής τους στο σύνολο των εσόδων έχει ως εξής:

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

α) Ποσοστιαία σύνθεση εξόδων εκμετάλλευσης ετών 2015-2014.

	2015		2014	
Προσωπικό	4,591,113.36	46.54%	4,276,768.16	46.03%
Τρόφιμα - Ποτά	1,674,386.58	16.97%	1,575,062.76	16.95%
ΔΕΗ-ΟΤΕ-ΥΔΡΕΥΣΗ	444,546.52	4.51%	348,114.10	3.75%
Έξοδα πωλήσεων	368,868.77	3.74%	330,835.08	3.56%
Αποσβέσεις	1,521,354.94	15.42%	1,438,568.97	15.48%
Λοιπά	1,265,480.65	12.83%	1,321,757.29	14.23%
ΣΥΝΟΛΟ	9,865,750.82	100.00%	9,291,106.36	100.00%

β) Ποσοστιαία συμμετοχή εξόδων εκμετάλλευσης ως προς έσοδα εκμετάλλευσης ετών 2015-2014.

	2015		2014	
	Σε €	Ποσοστό	Σε €	Ποσοστό
ΕΣΟΔΑ	11,190,806.08	100.00%	10,450,100.41	100.00%
ΕΞΟΔΑ				
Προσωπικό	4,591,113.36	41.05%	4,276,768.16	40.93%
Τρόφιμα - Ποτά	1,674,386.58	14.97%	1,575,062.76	15.07%
ΔΕΗ-ΟΤΕ-ΥΔΡΕΥΣΗ	444,546.52	3.97%	348,114.10	3.33%
Έξοδα πωλήσεων	368,868.77	3.30%	330,835.08	3.17%
Αποσβέσεις	1,521,354.94	13.60%	1,438,568.97	13.77%
Λοιπά	1,265,480.65	11.31%	1,321,757.29	12.65%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	9,865,750.82	88.21%	9,291,106.36	88.91%
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	1,325,055.26	11.84%	1,158,994.05	11.09%

Το αποτέλεσμα της χρήσεως προ φόρων ανέρχεται σε κέρδος 1.325.055,38 ευρώ .

Φόρος χρήσης -Λοιποί φόροι

Ο φόρος εισοδήματος για την χρήση 2015 ανήλθε σε 415.514,74 ευρώ.

Τα λειτουργικά κέρδη της εταιρείας (προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων - EBITDA) ανήλθαν στο ποσό των 2.973.859,68 € έναντι του ποσού των 2.743.554,94 € το 2014, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 8,39%.

Υπόλοιπο κερδών εις νέον

Από τα στοιχεία των Οικονομικών Καταστάσεων προκύπτει ότι το τελικό αποτέλεσμα της χρήσης 1.1.2015 – 31.12.2015 μετά και την αφαίρεση του φόρου ποσού € 415,514.74 είναι κέρδη ποσού σε ευρώ 909,540.52.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στην Γενική Συνέλευση τον ακόλουθο Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων.

Κέρδη χρήσεως	ποσό €	909,540.52
Μείον : Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	ποσό €	<u>- 449,475.24</u>
Κέρδη εις νέον	ποσό €	<u>460,065.28</u>

Προτεινόμενη διάθεση των κερδών:

Τακτικό αποθεματικό	€ 23,003.26
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>€ 437,062.02</u>
Σύνολο	€ 460,065.28

Σχέδιο βελτίωσης οικονομικού αποτελέσματος και μικτού περιθωρίου κέρδους

Η εταιρεία διένυσε μια ικανοποιητική οικονομικά χρονιά.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/15 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 16.724.419,40 έναντι Ευρώ 15,814,878.88 της προηγούμενης χρήσεως.

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

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2,432,857	10%	1,547,419	6%
Σύνολο ενεργητικού	24,329,464		23,828,269	
Πάγιο ενεργητικό	21,419,511	88%	22,061,901	93%
Σύνολο ενεργητικού	24,329,464		23,828,269	

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

Ίδια κεφάλαια	16,724,419	226%	15,814,879	203%
Σύνολο υποχρεώσεων	7,384,219		7,792,564	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	7,384,219	30%	7,792,564	33%
Σύνολο παθητικού	24,329,464		23,828,269	

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

<u>Ίδια κεφάλαια</u>	<u>16,724,419</u>	69%	<u>15,814,879</u>	66%
Σύνολο παθητικού	24,329,464		23,828,269	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

<u>Ίδια κεφάλαια</u>	<u>16,724,419</u>	78%	<u>15,814,879</u>	72%
Πάγιο ενεργητικό	21,419,511		22,061,901	

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

<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	<u>2,432,857</u>	33%	<u>1,547,419</u>	20%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	7,278,409		7,691,721	

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

<u>Κεφάλαιο κινήσεως</u>	<u>-4,845,552</u>	-199%	<u>-6,144,302</u>	-397%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2,432,857		1,547,419	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

<u>Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</u>	<u>1,383,038</u>	12%	<u>1,139,360</u>	11%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	11,137,319		10,385,706	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων</u>	<u>1,325,055</u>	12%	<u>1,158,194</u>	11%
Σύνολο εσόδων	11,190,806		10,450,100	

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

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων</u>	<u>1,325,055</u>	8%	<u>1,158,194</u>	7%
Ίδια κεφάλαια	16,724,419		15,814,879	

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

<u>Μικτά αποτελέσματα</u>	<u>2,789,047</u>	25%	<u>2,441,232</u>	24%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	11,137,319		10,385,706	

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

Η Διοίκηση της εταιρείας προτίθεται να εξακολουθήσει να εφαρμόζει τα μέτρα προκειμένου για την συνέχιση της θετικής πορείας, βασιζόμενη στους εξής άξονες δράσης:

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ποσά σε ευρώ)

α) την αύξηση των εσόδων μέσω της αύξησης της πληρότητας των κλινών, προβαίνοντας σε προσφορότερες συνεργασίες με γνωστούς tour operators, ώστε να προωθούνται διάφορα πακέτα προσφορών και διανυκτερεύσεων.

β) την αύξηση των εσόδων μέσω αύξησης των τιμών των κλινών, η οποία δικαιολογείται πλήρως, λόγω του αναληφθέντος έργου ανακαίνισης του ξενοδοχείου και της υψηλής ποιότητας των παροχών.

γ) την αύξηση των εσόδων χάρη στην επένδυση ανακαίνισης ύψους € 10.000.000 η οποία ήδη αποδίδει πολύ θετικά και αναμένεται να προωθήσει περαιτέρω τις πωλήσεις του ξενοδοχείου

δ) την διατήρηση των δαπανών και γενικών εξόδων λειτουργίας της εταιρείας στα ίδια επίπεδα.

Λεπτομέρειες για τις οικοδομές και ακίνητα της Εταιρείας και λοιπές πληροφορίες, σας παρέχουμε μέσω του Προσαρτήματος χρήσεως 2015 που σας καταθέσαμε.

Κλείνοντας την Έκθεση μας για το πεπραγμένα της διαχειριστικής περιόδου 1.1.2015 – 31.12.2015 σας παρακαλούμε κ.κ. Μέτοχοι να πάρετε αποφάσεις και να:

α) Εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις, όπως σας τις υποβάλλουμε και οι οποίες έχουν εγκριθεί ομόφωνα από το Διοικητικό Συμβούλιο.

β) Να αποφασίσετε για την διάθεση του υπολοίπου των κερδών ποσού € 460.065,28.

γ) Απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο από κάθε ευθύνη για τη διαχείριση 1.1.2015 – 31.12.2015.

δ) Απαλλάξετε τον Ορκωτό Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για την διαχείριση 1.1.2015 – 31.12.2015.

Κέρκυρα, 30 Απριλίου 2016

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Της 31/12/2015

	<u>Σημείωση</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα	6.1	19.623.796,88	20.337.407,35
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	250.397,81	122.056,57
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	1.545.316,24	1.602.437,09
Σύνολο		<u>21.419.510,93</u>	<u>22.061.901,01</u>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λοιπά άυλα	6.2	<u>83.419,36</u>	<u>38.125,27</u>
<i>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</i>			
		<u>82.998,47</u>	<u>29.838,29</u>
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1	150.000,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	138.550,00	130.150,00
Λοιπά	7.1	<u>22.128,71</u>	<u>20.835,71</u>
Σύνολο		<u>310.678,71</u>	<u>150.985,71</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		<u>21.896.607,47</u>	<u>22.280.850,28</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Αποθέματα</i>			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	7.1.3	<u>47.727,65</u>	<u>37.353,64</u>
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	421.515,73	271.859,57
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	140.368,76	656.833,67
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1.4	81.850,00	26.850,00
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.5	27.024,20	1.724,96
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.6	1.714.370,23	552.797,21
Σύνολο		<u>2.385.128,92</u>	<u>1.510.065,41</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων		<u>2.432.856,57</u>	<u>1.547.419,05</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u>24.329.464,04</u>	<u>23.828.269,33</u>

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Της 31/12/2015 - συνέχεια

	<u>Σημείωση</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Καθαρή θέση			
<i>Καταβλημένα κεφάλαια</i>			
Κεφάλαιο	8	14.889.961,98	14.889.961,98
Καταθέσεις ιδιοκτητών	8	14.845,53	14.845,53
Σύνολο		<u>14.904.807,51</u>	<u>14.904.807,51</u>
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	942.041,71	942.041,71
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	417.504,90	417.504,90
Αποτελέσματα εις νέο	8	460.065,28	-449.475,24
Σύνολο		<u>1.819.611,89</u>	<u>910.070,37</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u>16.724.419,40</u>	<u>15.814.878,88</u>
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	220.825,98	220.825,98
Σύνολο		<u>220.825,98</u>	<u>220.825,98</u>
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1	105.810,13	100.843,57
Σύνολο		<u>105.810,13</u>	<u>100.843,57</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	10.2.1	5.159.509,17	6.156.171,84
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.2	861.038,10	566.255,72
Φόρος εισοδήματος	10.2.3	415.514,74	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.4	155.779,26	277.801,67
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.5	216.021,81	239.013,37
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.6	424.770,99	416.489,32
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.7	45.774,46	35.988,98
Σύνολο		<u>7.278.408,53</u>	<u>7.691.720,90</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>7,384,218.66</u>	<u>7,792,564.47</u>
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		<u>24.329.464,04</u>	<u>23.828.269,33</u>

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "ΜΑΡΒΕΛΛΑ ΑΕ"
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	<u>Σημείωση</u>	<u>1.1.- 31.12.2015</u>	<u>1.1.- 31.12.2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	11.137.319,34	10.385.705,86
Κόστος πωλήσεων	11	-8.348.272,52	-7.944.474,08
Μικτό αποτέλεσμα		2.789.046,82	2.441.231,78
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	44.196,84	30.330,38
		2.833.243,66	2.471.562,16
Έξοδα διοίκησης	11	-954.339,98	-860.396,63
Έξοδα διάθεσης	11	-368.868,77	-330.835,08
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-66.820,07	-9.408,65
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	8.837,54	28.242,78
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		1.452.052,38	1.299.164,58
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	452,36	5.821,39
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-127.449,48	-146.791,92
Αποτελέσματα προ φόρων		1.325.055,26	1.158.194,05
Φόροι εισοδήματος		-415.514,74	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		909.540,52	1.158.194,05

Κέρκυρα, 30 Απριλίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΒΑΣ. Σ. ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
 ΑΔΤ ΑΚ 512031

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΚΤΕΝΙΔΗΣ
 Α.Δ.Τ. Π 794421

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Σ. ΛΑΒΡΑΝΟΥ
 ΑΔΤ ΑΕ 775597

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις μετόχων	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1/1/2014	13.562.282,97	14.845,53	966.036,30	1.896.483,30	-1.631.663,88	14.094.594,03
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.327.679,01	0,00	0,00	-1.327.679,01		0,00
Εσωτερικές εγγραφές πρώτης εφαρμογής ΕΛΠ			-23.994,59		23.994,59	
Φόροι				-151.299,39	-800,00	-152.099,39
Αποτελέσματα περιόδου					1.158.994,05	1.158.994,05
Υπόλοιπο την 31/12/2014	14.889.961,98	14.845,53	942.041,71	417.504,90	-449.475,24	15.814.878,88
Αποτελέσματα περιόδου					905.111,34	905.111,34
Υπόλοιπο την 31/12/2015	14.889.961,98	14.845,53	942.041,71	417.504,90	460.065,28	16.724.419,40

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία:	ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ «MARBELLA ΑΕ»
β) Νομικός τύπος:	Ανώνυμη εταιρεία.
γ) Περίοδος αναφοράς:	1.1.2015 - 31.12.2015
δ) Διεύθυνση της έδρας:	Άγιος Ιωάννης Περιστερών - Στρογγυλή Κέρκυρας
ε) Εγγραφή σε Μητρώο ΓΕΜΗ	33129533000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαίες οντότητες.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

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

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισης τα 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 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση

αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

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

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

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.

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέταξε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα, αυτά η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. 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.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως όταν κρίνεται ότι οι ζημίες αυτές είναι μόνιμου χαρακτήρα, 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 πάψουν 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.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής 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 τελευταίας τιμής κτήσεως (FIFO) η οποία ακολουθείται πάγια. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.1.6. 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 δεδουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. 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.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα και τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2014	6.952.177,79	31.727.549,61	1.190.904,24	4.164.908,58	44.035.540,22
Προσθήκες περιόδου	25.000,00	1.210.028,90	22.740,49	373.237,32	1.631.006,71
Μειώσεις περιόδου	0	0	-147,65	-501,93	-649,58
Υπόλοιπο 31.12.2014	6.977.177,79	32.937.578,51	1.213.497,08	4.537.643,97	45.665.897,35
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014	0	-18.422.758,65	-1.067.347,69	-2.687.330,38	-22.177.436,72
Αποσβέσεις περιόδου	0	-1.154.590,30	-24.239,78	-248.377,81	-1.427.207,89
Μειώσεις αποσβέσεων			146,96	501,31	648,27
Υπόλοιπο 31.12.2014	0	-19.577.348,95	-1.091.440,51	-2.935.206,88	-23.603.996,34
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	6.977.177,79	13.360.229,56	122.056,57	1.602.437,09	22.061.901,01
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	6.977.177,79	32.937.578,51	1.213.497,08	4.537.643,97	45.665.897,35
Προσθήκες περιόδου	40.650,00	432.301,95	161.733,57	223.861,59	858.547,11
Μειώσεις περιόδου	0	0	-50.068,79	-69.755,17	-119.823,96
Υπόλοιπο 31.12.2015	7.017.827,79	33.369.880,46	1.325.161,86	4.691.750,39	46.404.620,50
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	0	-19.577.348,95	-1.091.440,51	-2.935.206,88	-23.603.996,34
Αποσβέσεις περιόδου	0	-1.186.562,42	-33.388,87	-280.468,37	-1.500.419,66
Μειώσεις αποσβέσεων	0	0	50.065,33	69.241,10	119.306,43
Υπόλοιπο 31.12.2015	0	-20.763.911,37	-1.074.764,05	-3.146.434,15	-24.985.109,57
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	7.017.827,79	12.605.969,09	250.397,81	1.545.316,24	21.419.510,93

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων

	Λοιπά άυλα
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2014	168.035,19
Προσθήκες περιόδου	24.580,13
Υπόλοιπο 31.12.2014	192.615,32
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2014	-143.128,97
Αποσβέσεις περιόδου	-11.361,08
Υπόλοιπο 31.12.2014	-154.490,05
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	38.125,27
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	192.615,32
Προσθήκες περιόδου	66.229,37
Υπόλοιπο 31.12.2015	258.844,69
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	-154.490,05
Αποσβέσεις περιόδου	-20.935,28
Υπόλοιπο 31.12.2015	-175.425,33
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	83.419,36

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέταξε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα, αυτά η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους.

6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή

	Προκαταβολές	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2014	8.654,75			8.654,75
Προσθήκες περιόδου	29.838,29	1.091.136,97	12.245,77	1.133.221,03
Μεταφορές περιόδου	-8.654,75	-1.091.136,97	-12.245,77	-1.112.037,49
Υπόλοιπο 31.12.2014	29.838,29	0,00	0,00	29.838,29
Υπόλοιπο 1.1.2015	29.838,29			29.838,29
Προσθήκες περιόδου	71.990,70	398.245,73		470.236,43
Μεταφορές περιόδου	-29.838,29	-387.237,96	0,00	-417.076,25
Υπόλοιπο 1.1.2015	71.990,70	11.007,77	0,00	82.998,47

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

1. Η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 15% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «CORPORAL ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ – ΜΠΑΡ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «CORPORAL Ε.Π.Ε.». Η λογιστική αξία της συμμετοχής ανέρχεται σε 30.150 ευρώ.

2. Η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 35% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία « SONLAKE LTD » και έδρα την Κύπρο. Η λογιστική αξία της συμμετοχής ανέρχεται σε 100.000 ευρώ.

3. Η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 35% στο μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Τεχνολογίες Τουρισμού και Ξενοδοχείων Ανώνυμη Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «Hotelgenious ΑΕ» με έδρα την Θεσσαλονίκη. Η λογιστική αξία της συμμετοχής ανέρχεται σε 8.400 ευρώ.

Η προαναφερόμενες θυγατρικές εξετάστηκαν για σχετική απομείωση από την Διοίκηση της Εταιρείας χωρίς όμως να προκύπτει, ανάγκη για τον σχηματισμό πρόβλεψης και αναγνώρισης της ζημίας απομείωσης στα αποτελέσματα χρήσης λόγω του γεγονότος ότι οι θυγατρικές βρίσκονται σε λειτουργία, έχουν σταθερό αντικείμενο και πελατολόγιο και υπάρχει ενεργή αγορά για τις υπηρεσίες τους.

γ) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δοσμένες εγγυήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Εγγυήσεις Ύδρευσης	234,78	234,78
Εγγυήσεις ΔΕΗ	15.109,93	15.109,93
Εγγυήσεις Μισθώματα	2.904,00	1.611,00
Δοσμένες εγγυήσεις ενοίκιο οικίας Διευ/ντη	500,00	500,00
Δοσμένες εγγυήσεις καυσίμων CORAL ΑΕ	500,00	500,00
Εγγυήσεις ΔΕΗ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 280-282	2.880,00	2.880,00
Δοσμένες εγγυήσεις φυσικού αερίου	0,00	0,00
Σύνολο	22.128,71	20.835,71

δ) Δάνεια και απαιτήσεις

Δάνεια και απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Ομολογιακό δάνειο στην Εταιρεία Hotelgenius ΑΕ	150.000,00	0,00

Το προαναφερόμενο ομολογιακό δάνειο που συνάφθηκε με την Εταιρεία Hotelgenius ΑΕ θα αποπληρωθεί κατά την διάρκεια του έτους 2020. Η εκδότρια εταιρεία του ομολογιακού δανείου Hotelgenius ΑΕ είναι κατά

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

την 31 Δεκεμβρίου 2015 συνδεδεμένη με την Εταιρεία καθώς της ανήκει το 35% του μετοχικού της κεφαλαίου από την 16 Νοεμβρίου 2015.

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	228.079,84	99.449,01
Επιταγές εισπρακτέες	101.763,11	76.737,78
Πελάτες επισφαλείς	105.192,78	107.192,78
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	-13.520,00	-11.520,00
Σύνολο	421.515,73	271.859,57

Τόσο οι απαιτήσεις των πελατών σε ανοιχτά υπόλοιπα όσο και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε χρεόγραφα εισπρακτέα (επιταγές), έχουν εκτιμηθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας, σχετικά με την εισπραξιμότητα τους. Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και μεθόδους της Εταιρείας αναγνωρίζονται σχετικές ζημίες απομείωσης στην περίπτωση που αυτές μπορούν να θεωρηθούν ως μόνιμες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων της Εταιρείας είναι εισπράξιμο ακόμη και στην περίπτωση που εμφανίζονται σημαντικές καθυστερήσεις ως προς την είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων. Η Εταιρεία έχει σαν αρχή της να εξαντλεί όλα τα ένδικα και μη πριν κρίνει ότι μια απαίτηση είναι πλέον μη εισπράξιμη. Μέσα σε αυτό το πλαίσιο, σχηματίζει σχετικές προβλέψεις μόνο εφόσον υπάρχει η βεβαιότητα για μόνιμη απώλεια της απαίτησης.

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Απαίτηση από δημόσιο/παρακρατηθέντες φόρους	120,124.47	644,110.22
Επίδικες απαιτήσεις δημοσίου		
Λογ/σμοι διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων	925.70	435.67
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	19,318.59	12,287.78
Σύνολο	140,368.76	656,833.67

7.1.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Αποθέματα	31/12/2015	31/12/2014
Εμπορεύματα	47.727,65	37.353,64
Σύνολο	47.727,65	37.353,64

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα αποτιμηθήκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως, της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

7.1.4 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	31/12/2015	31/12/2014
Βραχυπρόθεσμη απαίτηση κατά συνδεδεμένη επιχείρηση SONLAKE LTD	70,000.00	15,000.00
Βραχυπρόθεσμη απαίτηση κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφ επιχ. Corporal ΕΠΕ	11,850.00	11,850.00
Σύνολο	81,850.00	26,850.00

7.1.5 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα επόμενων χρήσεων	27.024,20	1.724,96
Σύνολο	27.024,20	1.724,96

7.1.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμεία	2.608,57	1.943,67
Καταθέσεις στις τράπεζες	1.711.761,66	550.853,54
Σύνολο	1.714.370,23	552.797,21

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.014.994 ονομαστικές μετοχές αξίας € 14,67 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 14.889.961,98.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το τακτικό αποθεματικό € 107.015,24 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο, ποσού € 144.761,91 σχηματίστηκαν βάση κείμενων διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού ποσού € 689.395,60 αφορούν τις κρατικές επιχορηγήσεις που προέρχονται από τις διατάξεις του επενδυτικού νόμου 3299/2004 (και στις οποίες η Εταιρεία υπάχθηκε), σύμφωνα με τον οποίο ήταν αναγκασμένη το σχετικό ποσό της επιχορήγησης να εμφανιστεί σε

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

λογαριασμό αφορολόγητου αποθεματικού για το οποίο δεν είχε δικαίωμα κεφαλαιοποίησης ή διανομής πριν την παρέλευση της δεκαετίας από την ολοκλήρωση και την έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης. Η Εταιρεία ακολούθησε την προαναφερόμενη νομοθεσία.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού € 417.504,90 σχηματίστηκαν βάση κείμενων διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Αφορολόγητα Αποθεματικά	31/12/2015	31/12/2014
Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν2601/98 (2003)	96.667,22	96.667,22
Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν2601/98 (2001-02)	320.837,68	320.837,68
Σύνολο	417.504,90	417.504,90

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Υπολογίστηκαν και σχηματίστηκαν στο τέλος της χρήσης προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης ύψους € 220.825,98. Ο υπολογισμός των αποζημιώσεων έγινε με το 40% της πλήρους αποζημίωσης που θα ελάμβανε το προσωπικό της επιχείρησης εάν απολυόταν την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού ποσού € 105.810,13 αφορούν τις κρατικές επιχορηγήσεις **ΕΣΠΑ Ν 3614/2007**. Σχετικά με τις κρατικές επιχορηγήσεις αναφερόμαστε στο 3.1.10.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά δάνεια

α) Περιγραφή και εξασφαλίσεις δανείων

- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) ποσό € 5.003.472,22 κατά την 31.12.2015 με την Citibank London, για το οποίο δεν προέκυψε η ανάγκη εξασφαλίσεων.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 156.036,95 με την ΕΤΕ κατά την 31.12.2015, για το οποίο επίσης δεν υπάρχουν εξασφαλίσεις.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

10.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	239,733.40	209,624.27
Επιταγές πληρωτέες	371,294.69	261,473.25
Προκαταβολές πελατών	250,010.01	95,158.20
Σύνολο	861.038,10	566.255,72

10.2.3 Φόρος εισοδήματος

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος της χρήσης είναι η κάτωθι:

Συμφωνία Φόρων	Φορολογικός συντελεστής	31/12/2015
Λογιστικά κέρδη		1.325.055,26
Ισχύον φορολογικός συντελεστής		29,00%
Θεωρητικός φόρος	29,00%	384.266,02
Φορολογική επίδραση λογιστικών διαφορών	2,43%	32.037,89
Φορολογική επίδραση φορολογικών ζημιών	-0,06%	-789,18
Σύνολο/Πραγματικός φόρος	31,37%	415.514,74

10.2.4 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

Λοιποί φόροι τέλη	31/12/2015	31/12/2014
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	142,607.61	113,575.82
Λοιποί φόροι αμοιβών τρίτων	1,590.00	3,020.00
Λοιποί φόροι τέλη	11,581.65	161,208.85
Σύνολο	155,779.26	277,804.67

10.2.5 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	31/12/2015	31/12/2014
ΙΚΑ	197,037.73	217,825.18
Επικουρικά ταμεία	18,984.08	21,188.19
Σύνολο	216,021.81	239,013.37

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "ΜΑΡΒΕΛΛΑ ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

10.2.6 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις ανάλυση του κατωτέρου πίνακα.

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πιστωτές διάφοροι	424,770.99	416,489.32
Σύνολο	424,770.99	416,489.32

10.2.7 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα (πληρωτέα)	45,774.46	35,998.98
Σύνολο	45,774.46	35,998.98

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα ενοικίασεως δωματίων	7.863.094,70	7.253.074,67
Επισιτιστικά τμήματα	3.267.141,84	3.126.751,71
Έσοδα πωλήσεων εμπορευμάτων	7.082,80	5.879,48
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	44.196,84	30.330,38
Έσοδα κεφαλαίων	452,36	5.821,39
Λοιπά έσοδα και κέρδη	8.837,54	28.242,78
Σύνολο	11.190.806,08	10.450.100,41

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
Τρόφιμα - Ποτά	1.386.428,82	1.306.802,82
Εμπορεύματα	4.802,43	3.024,72
Αναλώσιμα υλικά	283.155,33	265.235,22
ΣΥΝΟΛΟ	1.674.386,58	1.575.062,76
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.791.103,10	3.566.924,42
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	284.793,96	332.885,36
Παροχές τρίτων	1.322.902,69	1.225.467,34
Φόροι και Τέλη	139.469,62	161.955,66
Διάφορα έξοδα	175.428,28	150.954,12
Τακτικές αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1.521.354,94	1.438.568,97
Προβλέψεις	2.000,00	24.974,84
Έσοδα από ιδιόχρηση	-563.165,65	-532.119,39
ΣΥΝΟΛΟ	8.348.273,52	7.944.674,08

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	800.010,26	709.843,74
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	34.869,25	25.185,50
Παροχές τρίτων	71.783,50	80.359,86
Φόροι και Τέλη	4.185,95	6.233,98
Διάφορα έξοδα	43.491,02	38.773,55
ΣΥΝΟΛΟ	954.339,98	860.396,63

ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	157.737,46	115.788,73
Διάφορα έξοδα	211.131,31	215.046,35
ΣΥΝΟΛΟ	368.868,77	330.835,08

Τόκοι κ. συναφή έξοδα	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
Τόκοι κ. συναφή έξοδα	127.449,48	146.791,92
ΣΥΝΟΛΟ	127.449,48	146.791,92

Ανάλυση Λοιπά έξοδα και ζημιές	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	2.958,22	260
Πρόστιμο χρήσης παραλίας	24.012,58	0
Συναλλαγματικές διαφορές	1.302,90	1.192,70
Λοιπά Έκτατα & Ανόργανα Έξοδα	9.000,09	6.401,75
Λοιπές έκτακτες ζημιές	567,53	
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.978,75	1.554,20
ΣΥΝΟΛΟ	66.820,07	9.408,65

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η Εταιρεία παρουσίασε κερδοφόρα χρήση και η κάτωθι διανομή τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης η οποία θα λάβει χώρα κατά την 30 Ιουνίου 2016. Η προτεινόμενη διανομή έχει ως εξής:

	31/12/2015
Τακτικό αποθεματικό	23.003,26
Πρώτο μέρισμα	
Έκτακτο αποθεματικό	
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	449.475,24
Σύνολο	460.065,28

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	31/12/2014
Διοικητικό προσωπικό	13	10
Εργατοτεχνικό προσωπικό	157	153
Σύνολο	170	163

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

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	3.408.485,82	3.131.268,74
Αμοιβές ΔΣ	330.000,00	300.000,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	835.021,70	798.093,73
Αποζημιώσεις λόγω εξόδου	8.272,06	16.687,08
Λοιπές παροχές	9.333,78	30.718,61
Σύνολο	4.591.113,36	4.276.768,16

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Βλέπε την ανάλυση στο κεφάλαιο 11 στο παρόν προσάρτημα.

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους συμμετοχές.

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

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

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

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

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

	Αμοιβές
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	330.000
Σύνολο	330.000

Οι ανωτέρω αμοιβές διοικητικού συμβουλίου τελούν υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

	31/12/2015	31/12/2014
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών		
Λοιπά έσοδα		
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών		
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Λοιπές απαιτήσεις	70.000	15.000
Δάνεια	150.000	
	220.000	15.000
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Λοιπές υποχρεώσεις		

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	31/12/2015	31/12/2014
Για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων	7.500	7.500
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	7.500	7.500
	15.000	15.000

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει δώσει εγγυήσεις υπέρ τρίτων.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. Πρώτη εφαρμογή

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

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
Κονδύλι	Επίπτωση επί του Ισολογισμού			Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων		Απαλλαγή
	2013	2014	2015	2014	2015	
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	24.906,22					Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.
Χρηματοδοτικές μισθώσεις που συνήφθησαν πριν την 1.1.2014	Δεν Συνέτρεξε Τέτοια Περίπτωση					Περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, των οποίων οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία ενάρξεως της περιόδου πρώτης εφαρμογής και πληρούν τα κριτήρια καταχωρίσεως του ισχύοντος λογιστικού πλαισίου, αλλά δεν καταχωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται εφεξής να αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων της φορολογικής νομοθεσίας, για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από αυτή.
Κρατικές επιχορηγήσεις	100.843,57					Η εταιρεία παρουσιάζει τις κρατικές επιχορηγήσεις που προήρθαν από το ΕΣΠΑ Ν3614/2007 ως διακριτό κονδύλι και το αποσβένει ανάλογα με την ωφέλιμη ζωή των παγίων που αγοραστήκανε με τις προαναφερόμενες επιχορηγήσεις.
Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.
Μερίσματα πληρωτέα χρήσεων 2013 και 2014	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Η Εταιρεία τις συγκεκριμένες χρήσεις συμψήφισε τα κέρδη της χρήσης με ζημίες προηγούμενων χρήσεων.
Προκαταβολή φόρου χρήσεων 2013 και 2014	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Η Εταιρεία τις συγκεκριμένες χρήσεις συμψήφισε τα κέρδη της χρήσης με ζημίες προηγούμενων χρήσεων.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(ποσά σε ευρώ)

Υποχρεώσεις προς μέλη της διοικήσεως από διανομή κερδών	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Η Εταιρεία τις συγκεκριμένες χρήσεις συμψήφισε τα κέρδη της χρήσης με ζημίες προηγούμενων χρήσεων.
---	--------------------------------	--	--	--	--	--

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 1.1.2015 έως και 31.12.2015 εγκρίνονται με το πρακτικό του Δ.Σ. στις 30/4/2016

Κέρκυρα, 30 Απριλίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΒΑΣ. Σ. ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ 512031

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΚΤΕΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 794421

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Σ. ΛΑΒΡΑΝΟΥ
ΑΔΤ ΑΕ 775597

&

«MARBELLA A.E.»

&

31

MARBELLA . .» (« »)
2015, ,

o :

2010.

÷ , ø 31 2015,

2190/1920.

,13 2016



4,153 43
162

:17011