



**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ**



ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

Πίνακας περιεχομένων

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	3
Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών	16
Κατάσταση Αποτελεσμάτων	19
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	20
1. Γενική πληροφόρηση	21
2. Βασικές λογιστικές αρχές	21
3. Ενσώματα πάγια	28
1. Άυλα πάγια στοιχεία – Λοιπά άυλα	29
5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία – Λοιπά	29
6. Εμπορικές απαιτήσεις	29
7. Λοιπές απαιτήσεις	30
8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	30
9. Μετοχικό κεφάλαιο	30
10. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	30
11. Αφορολόγητα αποθεματικά	31
12. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	31
13. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	32
14. Τραπεζικά δάνεια	32
15. Εμπορικές υποχρεώσεις	33
16. Λοιπές υποχρεώσεις	33
17. Κύκλος εργασιών	33
18. Κόστος πωλήσεων	33
19. Έξοδα διοίκησης	34
20. Απασχολούμενο προσωπικό	34
21. Έξοδα διάθεσης	34
22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη	35
23. Αμοιβές ελεγκτών	36
24. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	36
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων	36
26. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και εκκρεμείς νομικές υποθέσεις	36
27. Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων	37



ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
 Του Δ.Σ. της εταιρείας
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Π Ρ Ο Σ
Την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 30 Ιουνίου 2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Τίθεται σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό στην έγκρισή σας ο Ισολογισμός της εταιρείας που καταρτίσθηκε κατά την λήξη του διαχειριστικού έτους 2016 με την Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και τα αποτελέσματα των εργασιών και την δραστηριότητα της εταιρείας η εικόνα των οποίων εμφανίζεται στον Ισολογισμό που δημοσιεύτηκε & την «Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως».

Η εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας κατά το υπό επισκόπηση διαχειριστικό έτος αναφέρεται από πλευράς εσόδων και εξόδων κυρίως στις εξής δραστηριότητες:

A) Δραστηριότητα Ξενοδοχείου N J V ATHENS PLAZA

1) Συνολικός τζίρος (πωλήσεις) και λοιπά έσοδα	7.973.951,94
MEION	
2) Κόστος λειτουργίας-έξοδα τμημάτων	<u>8.313.869,72</u>
Καθαρό αποτέλεσμα Γ.Ο.Ρ	-339.917,78

B) Λοιπές Δραστηριότητες

1) Σύνολο μισθωμάτων	584.081,21
2) Έσοδα τόκων-Διάφορα έσοδα κ.λ.π.	<u>188,34</u>
	584.269,55

MEION

1) Αποσβέσεις	302.074,64	
2) Φόροι Τέλη	77.388,94	
2) Τόκοι δανείων	<u>196.349,46</u>	
	<u>575.813,04</u>	<u>8.456,51</u>

Συνολικές ζημιές βάσει βιβλίων των δύο δραστηριοτήτων για την χρήση 2016 : -331.461,27

Πιο αναλυτικά οι δύο κλάδοι εκμεταλλεύσεως και τα εξ αυτών αποτελέσματα με συσχετισμό εσόδων – εξόδων που προέκυψαν και σε σύγκριση με το 2015 έχουν ως ακολούθως:

Α΄ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟΥ Ν J V ATHENS PLAZA

α) Έσοδα τμημάτων	Έτος 2016	Έτος 2015
1) Τμήμα δωματίων	5.970.136,77	6.227.343,25
2) Τμήμα Επισιτιστικών	1.902.706,13	2.229.174,02
3) Έσοδα Λοιπών Τμημάτων	37.037,68	37.849,42
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7.909.880,58	8.494.366,69
Έσοδα τόκων, επιδοτήσεων κ.λ.π.	7.362,74	111.290,95
Έκτ. Έσοδα από συναλ/κές διαφορές	4.151,24	3.400,75
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	47,98	987,39
Έσοδα προηγ. Χρήσεων	52.201,35	3.569,36
Έκτακτα κέρδη	308,05	0,00
	7.973.951,94	8.613.615,14

ΜΕΙΟΝ

β) Κόστος λειτουργίας - έξοδα τμημάτων	Έτος 2016	Έτος 2015
1) Τμήμα δωματίων	2.253.008,54	2.136.375,28
2) Τμήμα Επισιτιστικών	2.981.936,89	3.354.852,53
3) Έξοδα Λοιπών Τμημάτων	219.453,79	180.390,46
4) Τμήμα λειτουργίας διοικήσεως	1.367.458,18	1.337.247,30
5) Τμήμα λειτουργίας διαθέσεως	566.308,23	478.073,22
6) Τμήμα ενέργειας	444.864,33	494.840,06
7) Τμήμα συντηρήσεως	417.707,52	435.966,49
8) Κόστος αυτοπαράδοσης	21.212,70	55.122,74
9) Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	12.144,29	9.798,54
10) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	29.774,21	45.796,64
11) Έκτακτες ζημιές	1,04	1.900,07
	8.313.869,72	8.530.363,33

G.O.P. Του Ξενοδοχείου

(€ 339.917,78)

€ 83.251,81

Β' ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

α) Έσοδα Κεντρικού		
1) Έσοδα από μισθώματα	584.081,21	579.516,83
2) έσοδα από τόκους - διάφορα έσοδα	188,34	169,36
	<u>584.269,55</u>	<u>579.686,19</u>
ΜΕΙΟΝ		
β) Τόκοι - αποσβέσεις και λοιπές δαπάνες Λοιπών δραστηριοτήτων		
1) Τόκοι & λοιπά έξοδα Τραπεζών	196.349,46	170.767,74
2) Φόροι - τέλη	77.388,94	36.324,02
3) Αποσβέσεις	302.074,64	346.197,95
	<u>575.813,04</u>	<u>553.289,71</u>
Αποτέλεσμα Λοιπών Δραστηριοτήτων		
Χρήσεως 2016	<u>8.456,51</u>	<u>26.396,48</u>



Εκ του συσχετισμού των αποτελεσμάτων χρήσεως:

α) Δραστηριότητα Ξενοδοχείου Ζημία	(339.917,78)
β) Λοιπές Δραστηριότητες Κέρδη	<u>8.456,51</u>
προκύπτει συνολικό Καθαρό αποτέλεσμα Ζημία χρήσεως προ φόρων	€ 331.461,27

Εκ της ανωτέρω αναλύσεως προκύπτουν οι ακόλουθες ποσοστιαίες σχέσεις:

α) Συντελεστής μείωσης των εσόδων του Ξενοδοχείου	:	-7,43%
β) Συντελεστής μείωσης των εξόδων του Ξενοδοχείου	:	-2,54%
γ) Συντελεστής αύξησης των Λοιπών εσόδων	:	0,79%
δ) Συντελεστής αύξησης των Λοιπών εξόδων	:	4,07%
ε) Συντελεστής μείωσης G.O.P.	:	-508,30%

Ειδικότερα η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας απεικονίζεται στον Ισολογισμό που καταρτίσθηκε της 31.12.2016 και την κατάσταση του λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως σε σύγκριση με το έτος 2015, που έχουν ως εξής:

ATHENS PLAZA
HOTEL

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΕΔΡΑ: ΑΘΗΝΑ ΑΡΙΘΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 489/01/Β/86/490, ΑΡ.ΓΕΜΗ : 122021801000			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016			
58η Εταιρική Χρήση από 1η Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016			
(Ποσά σε Ευρώ)			
	2016		2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	22.082.211		22.055.306
Μηχανολογικός εξοπλισμός	263.616		303.297
Λοιπός εξοπλισμός	1.115.850		1.057.599
Σύνολο	23.461.677		23.416.201
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	76.765		46.105
Σύνολο	76.765		46.105
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	24.416		24.416
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	46.465		46.948
Σύνολο	46.465		46.948
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	23.609.323		23.533.671
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	330		0
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	104.466		110.985
Προκαταβολές για αποθέματα	4.469		30.407
Σύνολο	109.264		141.392
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	906.359		1.002.229
Λοιπές απαιτήσεις	203.114		183.835
Προπληρωμένα έξοδα	51.018		51.147
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	669.430		518.207
Σύνολο	1.829.922		1.755.418
Σύνολο κυκλοφορούντων	1.939.186		1.896.810
Σύνολο ενεργητικού	25.548.509		25.430.481

ATHENS PLAZA
HOTEL

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	24.272.533	24.272.533
Σύνολο	24.272.533	24.272.533
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	259	259
Σύνολο	259	259
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	245.155	245.155
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.499.698	1.499.698
Αποτελέσματα εις νέο	-5.875.478	-5.544.016
Σύνολο	-4.130.625	-3.799.163
Σύνολο καθαρής θέσης	20.142.167	20.473.629
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	900.653	892.315
Σύνολο	900.653	892.315
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	99.161	98.166
Σύνολο	99.161	98.166
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	2.661.964	2.150.639
Εμπορικές υποχρεώσεις	814.670	908.657
Λοιποί φόροι και τέλη	168.221	138.038
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	245.742	248.718
Λοιπές υποχρεώσεις	367.641	358.270
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	81.182	96.257
Έσοδα επόμενων χρήσεων	67.108	65.793
Σύνολο	4.406.528	3.966.372
Σύνολο υποχρεώσεων	4.505.689	4.064.538
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	25.548.509	25.430.481

	<u>01.01.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015-</u> <u>31.12.2015</u>
Κύκλος εργασιών	7.909.881	8.494.367
Κόστος πωλήσεων	-6.640.258	-7.003.746
Μικτό αποτέλεσμα	1.269.622	1.490.621
Λοιπά συνήθη έσοδα	591.444	690.808
	1.861.066	2.181.429
Έξοδα διοίκησης	-1.369.658	-1.337.247
Έξοδα διάθεσης	-566.308	-478.073
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-117.108	-93.819
Λοιπά έσοδα και κέρδη	56.709	7.958
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-135.300	280.247
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	188	169
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-196.349	-170.768
Αποτέλεσμα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	-331.461	109.648
Φόροι εισοδήματος	--	--
Αποτέλεσμα περιόδου κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους	-331.461	109.648



ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016

(Ποσά σε Ευρώ)

		Κεφάλαιο		Διαφορές εύλογης αξίας		Αποθεματικά νόμων και καταστατικού		Αφορολόγητα αποθεματικά		Αποτελέσματα εις νέο		Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2015 σύμφωνα με το Ε.Λ.Π.		24.272.533		259		245.155		1.499.698		-5.653.665		20.363.980
Αποτελέσματα περιόδου		0		0		0		0		109.648		109.648
Υπόλοιπο 31.12.2015		24.272.533		259		245.155		1.499.698		-5.544.016		20.473.629
Αποτελέσματα περιόδου		0		0		0		0		-331.461		-331.461
Υπόλοιπο 31.12.2016		24.272.533		259		245.155		1.499.698		-5.875.478		20.142.167

ATHENS PLAZA
HOTEL

Οι αριθμοδείκτες οι οποίοι εκφράζουν την οικονομική θέση της εταιρείας είναι οι ακόλουθοι:

<u>Αριθμοδείκτες:</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ρευστότητας : $\frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}}$	0,440	0,478
Δανειακής επιβάρυνσης : $\frac{\text{Ίδια Κεφάλαια}}{\text{Δανειακά Κεφάλαια}}$	7,567	9,520
Απόδ. Συν. Απασχ. Κεφ. : $\frac{\text{Κέρδη Πρό Φόρων & Χρημ/κών}}{\text{Ίδια Κεφάλαια + Δαν. Κεφάλαια}}$	-0,006	0,012
Απόδοσης Ιδίων Κεφαλαίων : $\frac{\text{Καθαρά Κέρδη/Ζημίες}}{\text{Ίδια Κεφάλαια}}$	-0,016	0,005

Από τον Ισολογισμό και την ανάλυση της Κατάστασης Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως καθώς και από τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων προκύπτει:

Καθαρά Κέρδη(Ζημίες) Χρήσης	-331.461,27
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(5.544.016,27)
Σύνολο	(5.875.477,54)

8. Υπόλοιπο Ζημιών εις νέο (5.875.477,54)

Εκ της ανωτέρω συγκριτικής παραθέσεως του Ισολογισμού της χρήσεως 2016 προς τον Ισολογισμό της χρήσεως 2015 επί των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού σημειώνουμε τα εξής:

α) ΕΠΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ:

1) Επί της τιμής κτήσεως του ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ έχουμε μία ποσοστιαία σχέση αύξησης +0,321% Σημειώνουμε επίσης εδώ ότι ως προς το καθεστώς ιδιοκτησίας των γηπέδων και κτιρίων δεν έχει επέλθει μεταβολή σε σχέση προς την προηγούμενη χρήση.

2) Επί του ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ έχουμε τις εξής ποσοστιαίες σχέσεις μεταβολών:

α) <u>Αποθεμάτων</u> : συντελεστής μείωση κατά	- 22,72%
β) <u>Απαιτήσεων</u> : συντελεστής μείωση κατά	- 6,20%
γ) <u>Διαθεσίμων</u> : συντελεστής αύξηση κατά	+ 29,18%



β) ΕΠΙ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

1) Αποθεματικών: καμία μεταβολή.

2) Υποχρεώσεις:

α) Μακροπρόθεσμες: συντελεστής αύξηση κατά 1,01%

β) Βραχυπρόθεσμες: συντελεστής αύξηση κατά 11,10%

Περαιτέρω η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

1) Προσδιόρισε αναλυτικά το κόστος, τα έξοδα εκμετάλλευσης και τα υπόλοιπα Γενικά έξοδα Διοίκησης, όπως αναλυτικά αναγράφονται στο Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών μετά αναλύσεως της Κατάστασης λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως δηλαδή:

κόστος επισιτιστικών, μισθοδοσία και επιβαρύνσεις προσωπικού, έξοδα προβολής και διαφήμισης Ξενοδοχείου, έξοδα ταξιδιών, συντηρήσεις και επισκευές, ηλεκτρονικό και μηχανολογικό υλικό, αναλώσιμα υλικά, έξοδα διοίκησης και γενικά όλα τα έξοδα και έσοδα του λογαριασμού εκμετάλλευσης και αποτελέσματα χρήσεως όπως εμφανίζονται στο Βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών μαζί με τους υπόλοιπους Ενεργητικούς και Παθητικούς λογαριασμούς.

2) Συνέταξε Ισολογισμό, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, καθώς και κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της 31.12.16 (επισυνάπτεται σχετικό προσάρτημα) σύμφωνα με τις αρχές του Ν.4308/2014 (πρώτη εφαρμογή), σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ).

3) Για την κλειόμενη χρήση 2016 δεν προέκυψε φόρος εισοδήματος λόγω ζημίας.

4) Προέβη σε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού κατά € 51.117,85



Προοπτικές της εταιρείας

Κατά την χρήση του 2016 η εταιρεία παρουσίασε μείωση στον κύκλο εργασιών της σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή χρήση, καθώς και στα αποτελέσματα της. Σε απόλυτα νούμερα ο τζίρος μειώθηκε κατά 584.486€, ποσοστό 6,9%.

Σύμφωνα με υπολογισμούς του SETE Intelligence, οι πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις του τελευταίου 12μηνου έχουν επιφέρει απώλεια ανταγωνιστικότητας του ελληνικού τουριστικού προϊόντος μεγαλύτερη του 10%, εξανεμίζοντας ουσιαστικά το 50% της ανάκτησης της ανταγωνιστικότητας της χώρας, που επιτεύχθηκε από την αρχή εφαρμογής των μνημονίων με την πολύ επίπονη κοινωνικά και οικονομικά εσωτερική υποτίμηση.

Αρνητικά φαίνεται ότι λειτούργησε το προσφυγικό πρόβλημα στο 4ο 3μηνο 2015 καθώς και στο 1ο τρίμηνο του 2016. Η μεταναστευτική/προσφυγική κρίση σύμφωνα με επίσημα στοιχεία, επηρέασε την αντίληψη της Γερμανικής αγοράς για ταξίδια κατά 6 ποσοστιαίες μονάδες, της Βρετανικής αγοράς κατά 16 μονάδες και της αγοράς των Η.Π.Α. κατά 3 μονάδες. Η νέα αυτή κατάσταση, αποτυπώθηκε και στα νούμερα του ξενοδοχείου, καθώς το 1ο τρίμηνο του έτους η πληρότητα έπεσε στο 53,13% από 58,94%, την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Όπως προκύπτει από την Μελέτη της TMS A.E. για το INSETE για τη Συγκριτική Αξιολόγηση του Φορολογικού Πλαισίου της Ελλάδος, της Κύπρου, της Κροατίας, της Τουρκίας, της Ιταλίας και της Ισπανίας, η Ελλάδα συγκεντρώνει την χαμηλότερη αξιολόγηση. Συνεπώς η Ελλάδα έχει τις μεγαλύτερες φορολογικές επιβαρύνσεις και κατά συνέπεια έχει τα περισσότερα φορολογικά αντικίνητρα για την ανάπτυξη του τουρισμού σε σχέση με τις λοιπές ανταγωνίστριες χώρες. Ειδικότερα, η μεγάλη αύξηση των φορολογικών συντελεστών στον ΦΠΑ, ιδιαίτερα στα προϊόντα καταλύματος και εστίασης από τον Σεπτέμβριο του 2015, καθώς και η αύξηση στο φόρο νομικών προσώπων δεν μπορεί να θεωρηθούν ως άσχετα με την ξαφνική πτώση του Δείκτη Κύκλου Εργασιών στον κλάδο μας.

Όσον αφορά το Brexit και τον ελληνικό τουρισμό. Με δεδομένο το αποτέλεσμα του δημοψηφίσματος για το BREXIT, οι αφίξεις και τα έσοδα επηρέασαν αρνητικά, σχεδόν το 50% / 30% των Βρετανών που κάνουν διακοπές Ήλιος και Θάλασσα, ενώ επηρεάστηκαν αρνητικά και οι κρατήσεις και για άλλες μορφές -μη εποχικών- ταξιδιών αναψυχής, όπως ο τουρισμός πόλεων και ο πολιτιστικός τουρισμός, αλλά και η αγορά συνεδρίων, εταιρικών συναντήσεων και ταξιδιών κινήτρων. Η σημασία της Βρετανικής αγοράς είναι καίρια για τον ελληνικό τουρισμό δεδομένου του μεγάλου μεγέθους της (2,4 εκ. επισκέπτες / € 2 δισ. το 2015) αλλά και του υψηλού ρυθμού ανάπτυξης που παρουσίαζε το 2016 σύμφωνα με τα στοιχεία κρατήσεων.

Τέλος σημαντικό ρόλο έπαιξε, η έναρξη λειτουργίας νέων ξενοδοχειακών μονάδων, της οδού Μητροπόλεως και της πλατείας Καραϊσκάκη. Η αίσθηση του νέου, προσελκύει πάντα, τουλάχιστον αρχικά το ενδιαφέρον του πελάτη καταναλωτή και έτσι με το άνοιγμά τους, απέσπασαν ένα σημαντικό μερίδιο από την αγορά της Αθήνας.

Κλείνοντας θετικά, θέλουμε να τονίσουμε την μεγάλη προσπάθεια που έγινε για να προσαρμοστεί το ξενοδοχείο στις νέες δύσκολες συνθήκες και την ανταμοιβή των προσπαθειών που διαφαίνονται από το πρώτο κιάλας τρίμηνο του 2017 έως και σήμερα. Όπου τα έσοδα στο πρώτο 5μηνο εμφανίζονται αυξημένα σε ποσοστό μεγαλύτερο από 11%, αλλά και οι αναμενόμενες κρατήσεις, οδηγούν στο συμπέρασμα ότι άμεσα το ξενοδοχείο θα επιστρέψει στην κερδοφορία.

Κίνδυνοι

Οι συνήθεις Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία, είναι κίνδυνοι αγοράς (μεταβολές σε επιτόκιο, τιμές αγοράς), πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος ταμειακών ροών. Ειδικότερα :

α) Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Η εταιρεία λόγω της δραστηριότητας της δεν υπόκειται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

β) Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία υπόκειται σε περιορισμένο τέτοιο κίνδυνο λόγω του βραχυπρόθεσμου δανεισμού με κυμαινόμενο επιτόκιο. Η διεύθυνση της εταιρείας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις στα επιτόκια σε συνεχή βάση και ενεργεί ανάλογα. Προς το παρόν δεν κρίνεται απαραίτητη η αντιστάθμιση αυτού του κινδύνου.

γ) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κίνδυνος αυτός αναφέρεται στην πιθανότητα αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων που είναι αποτέλεσμα των καθημερινών συναλλαγών της εταιρείας. Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας γίνεται με αξιόπιστους και φερέγγυους πελάτες, στα πλαίσια μακροχρονίων συνεργασιών. Παρόλο των δυσμενών συνθηκών που συνεχίζουν να επικρατούν στην αγορά ο μέσος όρος ημερών είσπραξης των απαιτήσεων μειώθηκε κατά πέντε ημέρες, η εταιρεία ωστόσο εξακολουθεί με μεθόδους όπως η είσπραξη προκαταβολών, να εξασφαλίζει την ολοσχερή εξόφληση των απαιτήσεων της. Στη βάση αυτή και σε συνάρτηση με την υφιστάμενη εμπειρία και την διαρκή παρακολούθηση της πιστοληπτικής ικανότητας του κάθε πελάτη-συναλλασσόμενου με την εταιρεία ο πιστωτικός κίνδυνος εκ των συναλλαγών αυτών εκτιμάται ότι είναι μικρός.

δ) Κίνδυνος ρευστότητας.

Η εταιρεία προσπαθεί μέσω της εξίσωσης πιστοδοτικής και πιστοληπτικής περιόδου, τη διατήρηση ικανοποιητικών ποσών μετρητών και άλλων περιουσιακών στοιχείων. Η διοίκηση παρακολουθεί συστηματικά τα επίπεδα ρευστότητας και παρεμβαίνει ανάλογα.

Γεγονότα που συνέβησαν μετά την λήξη της χρήσης

Δεν συνέβησαν ουσιώδη γεγονότα από την λήξη της χρήσης μέχρι την υπογραφή της παρούσας Έκθεσης.

Έχοντας από τα εκτεθέντα και τον επισυναπτόμενο Ισολογισμό σαφή εικόνα της πορείας των εργασιών των αποτελεσμάτων και των πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου σας παρακαλούμε να εγκρίνετε αυτά και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη για την υπό κρίση περίοδο.



15

Αθήνα 04 - 05 - 2017

Ο
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.Ο
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τα μέλη

Β. Ι. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ Π. Ν. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ

Ι. Β. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ.....

Γ. Π. ΑΛΕΞΑΝΔΡΙΔΗΣ.....

Γ. Ι. ΠΡΟΥΣΑΝΙΔΗΣ.....

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου επί των οικονομικών καταστάσεων την 31/12/2016 της ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ Α.Ε. αποτελούμενη από 13 σελίδες είναι η αναφερόμενη στην έκθεση ελέγχου μας με ημερομηνία 26 Ιουνίου .

Moore Stephens A.E.

Ακτή Μιαούλη 93, 185 38 Πειραιάς
Α.Μ. ΣΟΕΑ: 119Αθήνα, 26/06/2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ Α.Ε.

Γαλάνης Διονύσιος
Α.Μ. ΣΟΕΑ: 17531

MOORE STEPHENS

Moore Stephens AE

Ακτή Μιαούλη 93

Πειραιάς 185 38

T. 0. 80 132

T +30 213 0186 100

F +30 213 0186 101

www.moorestephens.gr

Έκθεση
Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ Α.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.



Η Moore Stephens AE είναι φυσική παύση με έργο στο Πρωτόκολλο. Μέλος του Διεθνούς Οργανισμού Ελεγκτών Λογιστών και αναγνωρισμένη από την Ελεγκτική Αρχή της Ελληνικής Δημοκρατίας. Η Moore Stephens International Limited είναι η μητρική εταιρεία της Moore Stephens AE.

MOORE STEPHENS

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
2. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις Ευρώ 236 χιλ. το ύψος της οποίας θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ Α.Ε κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ Α.Ε και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Πειραιάς, 26 Ιουνίου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΙΟΝΥΣΗΣ ΓΑΛΑΝΗΣ

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 17531

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ Α.Ε.

Α.Μ. ΣΟΕΛ 119

ΑΚΤΗ ΜΙΑΟΥΛΗ 93, ΠΕΙΡΑΙΑΣ

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	22.082.211	22.055.306
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3	263.616	303.297
Λοιπός εξοπλισμός	3	1.115.850	1.057.599
Σύνολο		23.461.677	23.416.201
Αυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά αυλα	4	76.765	46.105
Σύνολο		76.765	46.105
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	24.416	24.416
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	5	46.465	46.948
Σύνολο		46.465	46.948
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		23.609.323	23.533.671
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		330	0
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		104.466	110.985
Προκαταβολές για αποθέματα		4.469	30.407
Σύνολο		109.264	141.392
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	906.359	1.002.229
Λοιπές απαιτήσεις	7	203.114	183.834
Προπληρωμένα έξοδα		51.018	51.147
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	669.430	518.207
Σύνολο		1.829.922	1.755.418
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.939.186	1.869.810
Σύνολο ενεργητικού		25.548.509	25.430.481
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	24.272.533	24.272.533
Σύνολο		24.272.533	24.272.533
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		259	259
Σύνολο		259	259
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10	245.155	245.155
Αφορολόγητα αποθεματικά	11	1.499.698	1.499.698
Αποτελέσματα εις νέο		-5.875.478	-5.544.016
Σύνολο		-4.130.625	-3.799.163
Σύνολο καθαρής θέσης		20.142.167	20.473.629
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	12	900.653	892.315
Σύνολο		900.653	892.315
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13	99.161	98.166
Σύνολο		99.161	98.166
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14	2.661.964	2.150.639
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	814.670	908.657
Λοιποί φόροι και τέλη		168.221	138.038
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		245.742	248.718
Λοιπές υποχρεώσεις	16	367.641	358.270
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		81.182	96.257
Έσοδα επόμενων χρήσεων		67.108	65.793
Σύνολο		4.406.528	3.966.372
Σύνολο υποχρεώσεων		4.505.689	4.064.538
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		25.548.509	25.430.481

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>Σημείωση</u>	<u>01.01.2016- 31.12.2016</u>	<u>01.01.2015- 31.12.2015</u>
Κύκλος εργασιών	17	7.909.881	8.494.367
Κόστος πωλήσεων	18	-6.640.258	-7.003.746
Μικτό αποτέλεσμα		1.269.622	1.490.621
Λοιπά συνήθη έσοδα		591.444	690.808
		1.861.066	2.181.429
Έξοδα διοίκησης	19	-1.369.658	-1.337.247
Έξοδα διάθεσης	21	-566.308	-478.073
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-117.108	-93.819
Λοιπά έσοδα και κέρδη		56.709	7.958
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-135.300	280.247
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		188	169
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-196.349	-170.768
Αποτέλεσμα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων		-331.461	109.648
Φόροι εισοδήματος		--	--
Αποτέλεσμα περιόδου κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους		-331.461	109.648

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και καταστατικού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.01.2015 σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.	24.272.533	259	245.155	1.499.698	-5.653.665	20.363.980
Αποτελέσματα περιόδου	--	--	--	--	109.648	109.648
Υπόλοιπο 31.12.2015	24.272.533	259	245.155	1.499.698	-5.544.016	20.473.629
Αποτελέσματα περιόδου	--	--	--	--	-331.461	-331.461
Υπόλοιπο 31.12.2016	<u>24.272.533</u>	<u>259</u>	<u>245.155</u>	<u>1.499.698</u>	<u>-5.875.478</u>	<u>20.142.167</u>

**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

1. Γενική πληροφόρηση

Η εταιρεία ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 1965 σύμφωνα με το Ν.2190/1920 με την επωνυμία ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και αριθμό μητρώου ΓΕΜΗ 122021801000. Η διάρκεια της εταιρείας είναι 100 έτη.

Η καταστατική διεύθυνση της εταιρείας είναι: Βασ. Γεωργίου Α' 2, Αθήνα.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και είναι σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308/2014, σύμφωνα με τον οποίο και συγκεκριμένα το άρθρο 2, "κατηγορίες οντοτήτων", η εταιρεία εντάσσεται στις μεσαίες οντότητες.

Περίοδος αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι η περίοδος 01/01/2016-31/12/2016. Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της παραδοχής αυτής.

2. Βασικές λογιστικές αρχές

2.1. Αρχή του ιστορικού κόστους

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

2.2. Μονάδα Μέτρησης – Νόμισμα συναλλαγών και παρουσία

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ, το νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

2.3. Μετατροπή ξένων νομισμάτων - Συναλλαγές και οικονομικά μεγέθη

Κατά τη σύνταξη των ατομικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας οι συναλλαγές σε νόμισμα άλλο από το λειτουργικό νόμισμα (ξένο νόμισμα) λογιστικοποιούνται βάσει της ισοτιμίας της ημερομηνίας της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων τα χρηματικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα μεταφράζονται στο νόμισμα των βιβλίων βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα μη χρηματικά οικονομικά μεγέθη που επιμετρούνται στο ιστορικό κόστος σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημερομηνίας κτήσης.

**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)**

2. Βασικές λογιστικές αρχές

2.3. Μετατροπή ξένων νομισμάτων - Συναλλαγές και οικονομικά μεγέθη

Οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που ανακύπτουν πλην των συναλλαγματικών διαφορών που αφορούν περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή για χρήση δε μελλοντική παραγωγή, οι οποίες περιλαμβάνονται στο κόστος κατασκευής.

2.4. Συμμετοχές

Οι “Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες” καταχωρούνται στο κόστος κτήσεως πλέον σχετικών δαπανών και μείον κόστους απομείωσης εφόσον υπάρχει.

2.5. Ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Οι δαπάνες επισκευών και συντήρησης λογίζονται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται.

Προκειμένου για την μετάβαση στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, για τα ενσώματα πάγια στοιχεία υιοθετήθηκε ως βάση επιμέτρησης το ιστορικό κόστος και η διοίκηση θεωρεί τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού του τέλους της προηγούμενης περιόδου ως το τεκμαρτό κόστος αυτών των στοιχείων.

Οι σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος του σχετικού περιουσιακού στοιχείου αν αυτές οι βελτιώσεις αυξάνουν τη διάρκεια ζωής, αυξάνουν την παραγωγική ικανότητα βελτιώνουν την αποδοτικότητα του περιουσιακού στοιχείου. Το κόστος και η σχετική συσσωρευμένη απόσβεση περιουσιακών στοιχείων που αποσύρθηκαν ή πωλήθηκαν αφαιρούνται από τους λογαριασμούς κατά τη χρονική στιγμή της πώλησης ή απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά συμπεριλαμβάνεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσεως.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.5. Ενσώματα πάγια στοιχεία (συν.)

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με σταθερούς συντελεστές καθόλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων. Οι συντελεστές απόσβεσης ταυτίζονται με αυτούς που ορίζει η σχετική φορολογική νομοθεσία. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται.

Οι συντελεστές που εφαρμόζονται είναι οι εξής:

<u>Κατηγορία παγίου</u>	<u>%</u>
Κτίρια και εγκαταστάσεις	4
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	10
Έπιπλα και σκεύη	10 και 20
Μεταφορικά μέσα	12 και 16
Λογισμικά	20

2.6. Απομείωση αξίας παγίων

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

2.6.2. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο.

2.6.3. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

2.6.4. Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται.

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

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.7. Παύση αναγνώρισης παγίων

2.7.1. Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

2.7.2. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

2.7.3. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο.

2.8. Φορολογία εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος είναι το σύνολο της τρέχουσας υποχρέωσης. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Τρέχουσα υποχρέωση

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή, ο οποίος για τη χρήση του 2016 είναι 29%.

Οι ζημιές είναι δυνατόν να συμψηφίζονται με φορολογητέα κέρδη της πενταετίας που ακολουθεί τη χρήση που έχουν πραγματοποιηθεί.

Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρείας ως αυτά αναφέρονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Αναβαλλόμενος φόρος

Σύμφωνα με το άρθρο 23 § 3 του Ν.4308/2014, η εταιρεία δύναται να αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της. Ως εκ τούτου η εταιρεία υιοθετεί την πολιτική της μη αναγνώρισης αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.9. Αποθέματα

Τα πάσης φύσεως αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου (μέθοδος των διαδοχικών υπολοίπων – αποδεκτή εκδοχή). Οι ζημίες που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.10. Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι πελάτες καταχωρούνται αρχικά στο κόστος. Το ποσό της πρόβλεψης για ενδεχόμενη απομείωση μεταφέρεται στα αποτελέσματα.

2.11. Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα των Διαθεσίμων

Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Διαθεσίμων περιλαμβάνουν μετρητά και καταθέσεις και λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις άμεσα μετατρέψιμες σε προσδιορίσιμα διαθέσιμα.

2.12. Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων :

- Υπάρχει νομική ή συμβατική δέσμευση ως αποτέλεσμα ιστορικού γεγονότος,
- Υπάρχει αυξημένη πιθανότητα ανάγκης εκταμίευσης για ανταπόκριση στην υποχρέωση και
- Το πιθανολογούμενο ποσό της υποχρέωσης είναι δυνατόν να εκτιμηθεί.

Οι ανωτέρω εκτιμήσεις γίνονται από τη Διοίκηση της εταιρείας.

2.13. Αναγνώριση εσόδων

Η κύρια πηγή εσόδου της εταιρείας είναι η ενοικίαση δωματίων, αρκετά σημαντικά είναι όμως και τα έσοδα από υπηρεσίες εστίασης και ενοικίασης χώρων δεξιώσεων. Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της χρήσεως στην οποία πραγματοποιούνται και απομειώνονται με τις εκπτώσεις που συνδέονται άμεσα με αυτά.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.14. Δάνεια Τραπεζών

Τα έντοκα δάνεια των τραπεζών και οι λογαριασμοί κεφαλαίου κίνησης καταχωρούνται, όταν εκταμιεύονται, στην αξία έκδοσης μειωμένης με το σχετικό κόστος όταν τούτο θεωρείται σημαντικό. Εν συνεχεία αναγνωρίζονται στο σύνολο των πληρωτέων δόσεων χρησιμοποιώντας το πραγματικό επιτόκιο. Ενδεχόμενη διαφορά μεταξύ του τι έχει εισπραχθεί ως βάση του δανείου και των συνολικών δόσεων αποπληρωμής του αναγνωρίζεται σύμφωνα με τη πολιτική χειρισμού του κόστους δανείων.

2.15. Πιστωτές

Η αποτίμηση των πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

2.16. Παροχές κατά τη συνταξιοδότηση προσωπικού

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία η εταιρεία είναι υποχρεωμένη με τη συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλει σ' αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης και ισούται με το 40% του ποσού που προσδιορίζεται με παραμέτρους

- α) το χρόνο υπηρεσίας με την εταιρεία
- β) τη μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης και
- γ) λοιπούς παράγοντες ως προσδιορίζονται υπό της σχετικής νομοθεσίας

Η υποχρέωση αυτή προσδιορίζεται κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τη μέθοδο «Projected unit credit method» ως προβλέπεται από το πρότυπο ΔΛΠ 19. Η μέθοδος αυτή θεωρεί κάθε περίοδο υπηρεσίας ως δικαιολογούσα μια επιπρόσθετη μονάδα οφέλους και μετρά κάθε μονάδα χωριστά ώστε να διαμορφώσει την τελική υποχρέωση.

Πολιτική της διοίκησης είναι να λαμβάνει κάθε δύο έτη αναλογιστική μελέτη, καθώς θεωρεί πως δεν υπάρχουν διακυμάνσεις στις εκτιμήσεις ικανές να μεταβάλουν την αξία της χρηματικής παροχής που οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης του προσωπικού.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.16. Παροχές κατά τη συνταξιοδότηση προσωπικού (συν.)

Οι πιο σημαντικές υποθέσεις που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι ακόλουθες :

Ημερομηνία αποτίμησης	Επιτόκιο προεξόφλησης	Αύξηση αποδοχών	Πληθωρισμός
31.12.2014	1,9%	--	2%
31.12.2015	2%	--	2%
31.12.2016	2%	--	2%

2.17. 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.

2.18. Στοιχεία της καθαρής θέσης

2.18.1. Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

- α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της οντότητας, συμπεριλαμβανομένου:
 - α.1) του υπέρ του αρτίου ποσού αυτού και
 - α.2) οποιασδήποτε εισφοράς των ιδιοκτητών εφόσον υπάρχει ανέκκλητη δέσμευση κεφαλαιοποίησής της και υποχρέωση της οντότητας για έκδοση μετοχών ή άλλων συμμετοχικών τίτλων προς τους συνεισφέροντες εντός δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία της εισφοράς.
- β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.
- γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

3. Ενσώματα πάγια

	<u>Εδαφικές εκτάσεις</u>	<u>Κτήρια, εγκαταστάσεις και τεχνικά έργα</u>	<u>Μηχανήματα</u>	<u>Μεταφορικά μέσα</u>	<u>Εξοπλισμός και έπιπλα γραφείων</u>	<u>Μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</u>	<u>Σύνολο</u>
Κόστος							
1 Ιανουαρίου, 2016	20.622.810	13.436.544	1.060.963	189.880	5.021.040	24.416	40.355.654
Προσθήκες/Μεταφορές χρήσης	--	117.088	1.188	--	232.885	--	351.161
Πωλήσεις	--	--	(5.367,68)	--	(25.897)	--	(31.265,14)
31 Δεκεμβρίου, 2016	<u>20.622.810</u>	<u>13.553.632</u>	<u>1.056.784</u>	<u>189.880</u>	<u>5.228.028</u>	<u>24.416</u>	<u>40.675.551</u>
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
1 Ιανουαρίου, 2016	--	(12.004.048)	(757.667)	(144.308)	(4.009.014)	--	(16.915.037)
Αποσβέσεις/Μεταφορές χρήσης	--	(90.183)	(36.301)	(15.815)	(143.864)	--	(286.163)
Πωλήσεις	--	--	780	--	10.943	--	11.743
31 Δεκεμβρίου, 2016	<u>--</u>	<u>(12.094.231)</u>	<u>(793.168)</u>	<u>(160.124)</u>	<u>(4.141.935)</u>	<u>--</u>	<u>(17.189.457)</u>
Αναπόσβεστη αξία							
31 Δεκεμβρίου, 2016	<u>20.622.810</u>	<u>1.459.401</u>	<u>263.616</u>	<u>29.757</u>	<u>1.086.093</u>	<u>24.416</u>	<u>23.486.093</u>
31 Δεκεμβρίου, 2015	<u>20.622.810</u>	<u>1.432.496</u>	<u>303.297</u>	<u>45.572</u>	<u>1.012.027</u>	<u>24.416</u>	<u>23.440.617</u>

Επί των «εδαφικών εκτάσεων» και των «Κτηρίων, εγκαταστάσεων και τεχνικών έργων» της εταιρείας υφίστανται προσημειώσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.934.705,65 υπέρ της Alpha Bank A.E..

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

1. Άυλα πάγια στοιχεία – Λοιπά άυλα

	Έξοδα αναδιοργανώσε- ως (Λογισμικά Προγράμματα)	Σύνολο
<i>Κόστος</i>		
1 Ιανουαρίου, 2016	102.207	102.207
Προσθήκες χρήσης	46.571	46.571
31 Δεκεμβρίου, 2016	<u>148.778</u>	<u>148.778</u>
<i>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</i>		
1 Ιανουαρίου, 2016	(56.102)	(56.102)
Αποσβέσεις χρήσης	(15.911)	(15.911)
31 Δεκεμβρίου, 2016	<u>(72.013)</u>	<u>(72.013)</u>
<i>Αναπόσβεστη αξία</i>		
31 Δεκεμβρίου, 2016	<u>76.765</u>	<u>76.765</u>
31 Δεκεμβρίου, 2015	<u>46.105</u>	<u>46.105</u>

5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία – Λοιπά

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Εγγυήσεις παροχής ηλεκτρικού ρεύματος	19.464	13.576
Εγγυήσεις σε εταιρείες τηλεπικοινωνιών	4.164	4.164
Εγγυήσεις παροχής φυσικού αερίου	13.048	13.048
Εγγυήσεις ενοικίων κτηρίων	--	7.988
Εγγυήσεις ενοικίασης αυτοκινήτων	8.857	7.240
Λοιπές εγγυήσεις	932	932
	<u>46.465</u>	<u>46.948</u>

6. Εμπορικές απαιτήσεις

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Πελάτες	1.118.275	1.166.811
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	619	3.364
Επιταγές εισπρακτέες	61.066	105.655
μείον: Πρόβλεψη επισφαλών πελατών	<u>(273.600)</u>	<u>(273.600)</u>
	<u>906.359</u>	<u>1.002.229</u>

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

7. Λοιπές απαιτήσεις

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Φ.Π.Α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	--	--
Παρακρατηθέντες φόροι τόκων καταθέσεων	20	25
Παρακρατηθέντες φόροι από πωλήσεις σε Ν.Π.Δ.Δ. & Ελληνικό Δημόσιο	39.900	34.807
Χρεώστες διάφοροι	163.194	149.003
	<u>203.114</u>	<u>183.835</u>

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ταμείο	28.984	12.897
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	640.446	505.310
	<u>669.430</u>	<u>518.207</u>

9. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 24.272.533,13 διαιρούμενο σε 8.284.141 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 2,93 εκάστη. Η κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Κατά την 31.12.2016 υφίστανται αγωγές μέρους των μετόχων, με τις οποίες ζητούν την ακυρότητα των από 21.12.2012, 08.01.2013 και 30.06.2014 Γενικών Συνελεύσεων αναφορικά με αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου συνολικού ποσού ευρώ 6 εκατομμυρίων. Η εκδίκαση των συγκεκριμένων αγωγών έγινε την 15.02.2017 και η απόφαση δεν έχει εκδοθεί ακόμα.

10. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το τακτικό αποθεματικό της εταιρείας ανέρχεται σε 245.155 ευρώ. Το συγκεκριμένο αποθεματικό σχηματίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 44α του Ν.2190/20, ήτοι με αφαίρεση του ενός εικοστού (1/20) τουλάχιστον επί των καθαρών κερδών της εκάστοτε χρήσης. Η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική, όταν το τακτικό αποθεματικό φτάσει σε ποσό τουλάχιστον ίσο με το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

11. Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά της εταιρείας ανέρχονται σε 1.499.698 ευρώ. Το ποσό αυτό έχει δεσμευτεί στα πλαίσια της υπαγωγής της εταιρείας στις ευεργετικές διατάξεις του αναπτυξιακού νόμου 3299/2004, ως μέρος της ίδιας συμμετοχής της εταιρείας σε έργα εκσυγχρονισμού του Ξενοδοχείου, με την 59668/ΥΠΕ/5/02207/Ε/Ν.3299/2004/27-12-2010 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας. Το ποσό που πρόκειται να εισπράξει η εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις της ανωτέρω απόφασης θα εμφανίζεται σε λογαριασμό αφορολόγητου αποθεματικού. Το αποθεματικό αυτό δεν υπόκειται σε φορολογία εισοδήματος με την προϋπόθεση ότι θα παραμείνει αμετάβλητο και δεν θα διανεμηθεί ή κεφαλαιοποιηθεί πριν περάσουν δέκα χρόνια από το χρόνο του σχηματισμού του. Δεδομένου ότι το διάστημα των δέκα ετών έχει παρέλθει, η εταιρεία έχει λάβει σχετική έγκριση από την Διεύθυνση Ευρωπαϊκών Υποθέσεων, για την παράταση λήξης της υλοποίησης του έργου. Η έγκριση αυτή με ημερομηνία 14.01.2015 ορίζει ότι τελευταία ημερομηνία για την τελευταία πληρωμή δαπάνης εντασσόμενης στο έργο θα είναι πια η 31.12.2016. Η εταιρεία στις 27.3.2017 υπέβαλε αίτημα παράτασης της λήξης υλοποίησης του έργου έως και την 30.7.2018. Έως σήμερα δεν έχει ληφθεί σχετική απαντητική επιστολή, παρ' όλα αυτά έπειτα από την τηλεφωνική επικοινωνία της διοίκησης με την Γενική Γραμματεία Στρατηγικών και Ιδιωτικών Επενδύσεων του Υπουργείου Οικονομίας και Διοίκησης η απάντηση ήταν θετική.

12. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Οι υποχρεώσεις του Ν.2112/20 υπολογίστηκαν από την αναλογιστική εταιρεία "Prudential Actuaries Ltd.", με τη χρήση της Projected Unit Method. Η αναλογία της περιόδου 1/1-31/12/2016 ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 51.117,85, ενώ το αντίστοιχο ποσό για το 2015 ήταν Ευρώ 56.037,65.

		<u>2015</u>
Πρόβλεψη έως	31/12/2014	856.115
Καταβληθείσες αποζημιώσεις εντός	2015	(19.837)
Αναπροσαρμογή υποχρεώσεων (πρόβλεψη)	31/12/2015	56.038
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	31/12/2015	<u>892.315</u>
		<u>2016</u>
Πρόβλεψη έως	31/12/2015	892.315
Καταβληθείσες αποζημιώσεις εντός	2016	(42.780)
Αναπροσαρμογή υποχρεώσεων (πρόβλεψη)	31/12/2016	51.118
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	31/12/2016	<u>900.653</u>

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

13. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Τα ποσά που αναφέρονται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν εγγυήσεις που έχουν εισπραχθεί από την εταιρεία, για την ενοικίαση χώρων που χρησιμοποιούνται ως καταστήματα στο ισόγειο του κτηρίου της. Η ανάλυση αυτών έχει ως εξής:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
The Swatch Group A.E.	40.477	39.761
Cosmote Κινητές Τηλεπικοινωνίες Α.Ε.	15.980	15.980
Wind Ελλάς Τηλεπικοινωνίες Α.Ε.	9.605	9.325
Luxury Trading Α.Ε.	25.100	25.100
Ιωάννης Σαμπάνης και ΣΙΑ Ε.Ε.	8.000	8.000
	<u>99.161</u>	<u>98.166</u>

14. Τραπεζικά δάνεια

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Αλληλόχρεος λογαριασμός Alpha Bank	1.177.182	1.177.182
Αλληλόχρεος λογαριασμός Τράπεζα Πειραιώς	1.484.781	973.457
	<u>2.661.964</u>	<u>2.150.639</u>

Για τους ανωτέρω λογαριασμούς ισχύουν οι ακόλουθοι όροι:

	<u>Alpha Bank</u>	<u>Τράπεζα Πειραιώς</u>
Αριθμός αρχικής σύμβασης	4895/11-07-1977	4568386/28-12-2010
Διάρκεια	Λήξη την 28/07/17	Αορίστου χρόνου, ανανέωση όρων κάθε τρίμηνο.
Όριο παρεχόμενης πίστωσης	Ευρώ 3.081.438	Ευρώ 1.650.000
Επιτόκιο δανεισμού	8,35%	Κυμαινόμενο 6,28%-7,28%
Εγγυήσεις	Προσημείωση επί των ακινήτων της εταιρείας, ως αναφέρεται στην σημείωση 3.	Ενέχυρο επί των ενοικίων εισπρακτέων της εταιρείας. Η κατάθεση των ενοικίων γίνεται στον λογαριασμό της τράπεζας 5011-000048-275, από τον οποίο συλλέγονται από την τράπεζα προς εξόφληση του κεφαλαίου του δανείου.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

15. Εμπορικές υποχρεώσεις

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Προμηθευτές	810.607	905.074
Επιταγές πληρωτέες	4.063	3.583
	<u>814.670</u>	<u>908.657</u>

16. Λοιπές υποχρεώσεις

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Πιστωτές διάφοροι	117.161	91.776
Προκαταβολές πελατών	41.697	16.522
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	208.783	249.973
	<u>367.641</u>	<u>358.270</u>

17. Κύκλος εργασιών

	<u>01.01.2016- 31.12.2016</u>	<u>01.01.2015- 31.12.2015</u>
Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	1.760.731	2.044.107
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	6.149.150	6.450.259
	<u>7.909.881</u>	<u>8.494.367</u>

18. Κόστος πωλήσεων

	<u>01.01.2016- 31.12.2016</u>	<u>01.01.2015- 31.12.2015</u>
Μισθοδοσία και εργοδοτικές εισφορές (σημ. 20)	3.702.935	3.793.338
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	860.812	867.464
Παροχές τρίτων	1.868.103	2.066.165
Φόροι - Τέλη	87.216	84.324
Διάφορα έξοδα	1.194.083	1.318.303
Αποσβέσεις	302.075	332.725
μείον: Ιδιόχρηση υπηρεσιών	(1.374.966)	(1.458.574)
	<u>6.640.258</u>	<u>7.003.746</u>

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

19. Έξοδα διοίκησης

	<u>01.01.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015-</u> <u>31.12.2015</u>
Μισθοδοσία και εργοδοτικές εισφορές (σημ. 20)	766.726	769.699
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	361.377	317.110
Παροχές τρίτων	61.219	60.894
Φόροι - Τέλη	19.960	22.939
Διάφορα έξοδα	109.259	110.568
Αναλογία πρόβλεψης για παροχές σε εργαζομένους (σημ.12)	51.118	56.038
	<u>1.369.658</u>	<u>1.337.247</u>

20. Απασχολούμενο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού και το κόστος απασχόλησής του έχει ως εξής:

<u>Μέσος όρος απασχολούμενων ανά κατηγορία</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Υπάλληλοι - Μισθωτοί	137	120
	<u>01.01.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015-</u> <u>31.12.2015</u>
<u>Κόστος απασχόλησης</u>		
Μισθοί	3.659.211	3.673.740
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (Ασφαλιστικές εισφορές εργοδότη)	958.966	948.662
Λοιπά έξοδα προσωπικού	191.831	195.033
	<u>4.810.009</u>	<u>4.817.435</u>

21. Έξοδα διάθεσης

	<u>01.01.2016-</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015-</u> <u>31.12.2015</u>
Μισθοδοσία και εργοδοτικές εισφορές (σημ. 20)	340.348	254.398
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	48.453	32.416
Παροχές τρίτων	19.024	14.902
Φόροι - Τέλη	4.590	4.627
Διάφορα έξοδα	153.892	171.730
	<u>566.308</u>	<u>478.073</u>

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
 31^η Δεκεμβρίου, 2016
 (Ποσά σε Ευρώ)

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Τα συνδεδεμένα μέρη της εταιρείας καθώς και η σχέση τους με αυτή παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

Ονοματεπώνυμο	Σχέση με την «ΒΑΡΝΙΚΟΣ Α.Ε.»,
Βαρδής Ι. Βαρδινογιάννης	Πρόεδρος ΔΣ
Μαριάννα σύζυγος Βαρδή Βαρδινογιάννη	Μέτοχος
Παύλος Ν. Βαρδινογιάννης	Αντιπρόεδρος ΔΣ
Ιωάννης Βαρδή Βαρδινογιάννης	Μέτοχος, Μέλος ΔΣ
Γεώργιος Βαρδή Βαρδινογιάννης	Μέτοχος
Νικόλαος Βαρδή Βαρδινογιάννης	Μέτοχος
Δημοσθένης Ν.Βαρδινογιάννης	Μέτοχος
Ιωάννα Ν. Βαρδινογιάννη	Μέτοχος
Χριστιάννα Βαρδή Βαρδινογιάννη	Μέτοχος
Βαρδιάννα Βαρδή Βαρδινογιάννη	Μέτοχος
Γεώργιος Π. Αλεξανδρίδης	Μέλος ΔΣ
Γεώργιος Ι. Προυσανίδης,	Μέλος ΔΣ

Όσον αφορά τις συναλλαγές των ανωτέρω προσώπων, αυτές για την περίοδο 1/1 – 31/12/2016, έχουν ως κάτωθι :

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΣΥΝ/ΓΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2016
Βαρδής Ι. Βαρδινογιάννης	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΑΠΥ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΝΥΚΤΕΡΕΥΣΕΩΝ	30.641,71	37.145,60
Ιωάννης Β. Βαρδινογιάννης	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΑΠΥ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΝΥΚΤΕΡΕΥΣΕΩΝ	41.345,58	157,81
Παύλος Ν. Βαρδινογιάννης	ΠΕΛΑΤΗΣ	ΑΠΥ ΔΙΑΝΥΚΤΕΡΕΥΣΕΩΝ - ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΕΩΝ	302,76	937,00
Μαριάννα Β. Βαρδινογιάννη	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΥΠΕΡ ΑΝΩ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		49.994,37
Γιάννης Β. Βαρδινογιάννης	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΥΠΕΡ ΑΝΩ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		8.804,11
Γιώργος Β.Βαρδινογιάννης	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΥΠΕΡ ΑΝΩ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		49.994,37
Νίκος Β. Βαρδινογιάννης	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΥΠΕΡ ΑΝΩ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		49.994,37
Χριστιάννα Β. Βαρδινογιάννη	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΥΠΕΡ ΑΝΩ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		24.997,19
Βαρδιάννα Β. Βαρδινογιάννη	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΥΠΕΡ ΑΝΩ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		24.997,19
Ιωάννα Ν. Βαρδινογιάννη	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΠΟΣΟ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦ.		0,54
Δημοσθένης Ν. Βαρδινογιάννης	ΠΙΣΤΩΤΗΣ	ΠΟΣΟ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΤΧ ΚΕΦ.		0,44

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

23. Αμοιβές ελεγκτών

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από το νόμιμο ελεγκτή (ελεγκτικό γραφείο) της οντότητας, για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 18.000. Το ποσό αυτό επιμερίζεται σε ευρώ 9.000 για τον τακτικό έλεγχο και σε ευρώ 9.000 για την έκδοση έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης σύμφωνα με το άρθρο 65Α Ν.4174/2013 και την υπ' αριθμό ΠΟΛ 1124/18-6-2015 απόφαση του Υπ. Οικονομικών.

24. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Η εταιρεία δεν έχει πολιτική απόδοσης αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε διάρκεια ετών. Ως εκ τούτου δεν υφίστανται ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την 31.12.2016, τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.

26. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και εκκρεμείς νομικές υποθέσεις

Οι κάτωθι ενδεχόμενες υποχρεώσεις υφίστανται κατά την ημερομηνία κλεισίματος των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

- 26.1** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Για τις χρήσεις 2011, 2012 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν.2238/1994 και για τις χρήσεις αυτές ο έλεγχος έχει ολοκληρωθεί και δεν έχουν προκύψει διαφορές φόρου. Για την χρήση 2014 και 2015 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 21 του Ν.3943/2011 και 65Α του 4174/2013. Ο έλεγχος των χρήσεων 2014 και 2015 έχουν ολοκληρωθεί και δεν έχουν προκύψει διαφορές φόρου. Για την χρήση 2016 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών σύμφωνα με το άρθρο 65Α του 4174/2013. Ο έλεγχος για τη χρήση αυτή βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2016.

Στην περίπτωση που μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
συνταχθείσες σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π)
31^η Δεκεμβρίου, 2016
(Ποσά σε Ευρώ)

27. Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 4^η Μαΐου, 2017.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων είχε ως εξής:

- 1) Βαρδής Ι. Βαρδινογιάννης, Πρόεδρος
- 2) Παύλος Ν. Βαρδινογιάννης, Αντιπρόεδρος
- 3) Ιωάννης Β. Βαρδινογιάννης, Μέλος
- 4) Γεώργιος Π. Αλεξανδρίδης, Μέλος
- 5) Γεώργιος Ι. Προυσανίδης, Μέλος

Αθήνα 4 Μαΐου, 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο ειδικώς εξουσιοδοτηθείς Σύμβουλος

Βαρδής Ι. Βαρδινογιάννης
Α.Δ.Τ. Κ011385

Γεώργιος Π. Αλεξανδρίδης
Α.Δ. Μ726128

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Ιωάννης Κ. Συρινίδης
Α.Μ.Α. 26238 Α' Τάξη