

«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟ HELENA A.E.»

δ.τ. «HELENA»

A.M.A.E. 10240/31/B/86/7

ΓΕ.ΜΗ.: 121846199000

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(βάσει των διατάξεων του κωδ. Ν.2190/1920, όπως ισχύει)

§ 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων.
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

- (α). Άρθρο 42α § 3:** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για τη εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού. Δεν έγινε
- (β). Άρθρο 42β § 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφάνισης του Ισολογισμού και του λογαριασμού «Αποτελέσματα χρήσεως». Δεν έγινε
- (γ). Άρθρο 42β § 2:** Κατακώριση στον προσδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζομένου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
- (δ). Άρθρο 42β § 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
- (ε). Άρθρο 42β § 4:** Συμπτώξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτώξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής. Δεν έγινε συγχώνευση λογαριασμών
- (στ). Άρθρο 42β § 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλεισμένης χρήσεως. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

- (α). Άρθρο 43α § 1-α:** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.
- (1).** Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων κα μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.
- (2).** Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
- (3).** Δεν υπήρχαν συμμετοχές κατά την 31.12.2014.
- (4).** Δεν υπήρχαν χρεόγραφα και τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής κατάθεσης κατά την 31.12.2014.
- (5).** Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (πρώτες ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά παγίων στοιχείων, κλπ) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της αξίας κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.
- (6).** Δεν υπήρχαν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα κατά την 31.12.2014.
- (7).** Δεν υπήρχαν υπολείμματα και υποπροϊόντα κατά την 31.12.2014.
- (8).** Η τιμή κτήσεως των από αγορά προερχομένων αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους .
- (9).** Διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων με τους προβλεπόμενες από το Π.Δ. 229/03 συντελεστές.

- (β) Άρθρο 43 α § 1** : Βάσεις μετατροπής σε Ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
- (1) Δεν υπήρχαν απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. κατά την 31.12.2014.
(2) Δεν υπήρχαν διαθέσιμα σε Ξ.Ν. κατά την 31.12.2014.
- (γ) Άρθρο 43 § 2** : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.
- Δεν έγινε
- (δ) Άρθρο 43 § 7β** : Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.
- Δεν έγινε
- (ε) Άρθρο 43 § 7γ** : Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.
- Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά
- (στ) Άρθρο 43 § 9** : Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».
- Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 έγινε στην χρήση 2012 ως εξής: γήπεδα-οικόπεδα κατά 538.598,38 € και κτίρια κατά 188.761,98 €.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

- (α) Άρθρο 42ε § 8** : Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).
- Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
- (β) Άρθρο 43 § 5-δ** : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
- Δεν έγιναν
- (γ) Άρθρο 43 § 5-ε** : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων
- Δεν σχηματίστηκαν
- (δ) Άρθρο 43 § 3-ε** : Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση
- Δεν υπάρχουν
- (ε) Άρθρο 43 § 3-γ** : Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στη παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και /ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.
- Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
- (στ) Άρθρο 43α § 4.εδαφ.α' και β'** : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεων (GOODWILL)».
- Δεν υπάρχουν

§ 4. Συμμετοχές

- (α) Άρθρο 43α § 1β** : Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.
- Δεν υπάρχουν
- (γ) Άρθρο 43α § 1ε** : Σύνοψη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.
- Δεν συντρέχει αυτή η περίπτωση

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α @ 1α : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων. Δεν έγινε παρέκκλιση

(β) Άρθρο 43 α @ 1 ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Δεν υπάρχουν

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

		Αριθμός Μετοχών	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
(α) Άρθρο 43 α § 1δ : Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο	Κοινές Μετοχές Προνομιούχες Μετοχές	41.168	33,31	1.371.306,08

(β) Άρθρο 43α § 1γ : Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Δεν εκδόθηκαν

(γ) Άρθρο 43 α § 1ε και 42 ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα. Δεν εκδόθηκαν

(δ) Άρθρο 43α § 1στ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. Δεν αποκτήθηκαν

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό. Δεν υπάρχουν

(β) Άρθρο 43α § 1ζ : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α § 1ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλεισμένης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011 – 2014.

(δ) Άρθρο 43α § 1στ : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη. Σχηματίστηκε από την αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων βάσει του Ν.2065/92, ποσό 4.386,13 €. Στη χρήση 2012

(ε) Άρθρο 43α § 1στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Το υπόλοιπο των δανείων που καλύπτεται με εμπράγματα ασφάλειες ανέρχεται στο ποσό των 0,00 ευρώ.

§ 8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί

Άρθρο 42 ε § 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Εξοδα χρήσεως δουλευμένα».	Ε.2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	

	-- Ασφάλιστρα προπληρωθέντα	0,00
	-- Λοιπά	0,00

		0,00
	=====	

§ 9. Λογαριασμοί Τάξεως

Άρθρο 42 ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, Δεν υπάρχουν στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης @ 10.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματος ασφάλειες

Άρθρο 42 ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματος ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α.i) Άρθρο 43α § 1γ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

■ Αμοιβές :
Πρόεδρος Δ.Σ.
Διευθύνων Σύμβουλος
Λοιπά μέλη Δ.Σ.
■ Εξοδα παραστάσεως
■ Εργοδοτικές εισφορές
Πρόεδρος Δ.Σ.
Διευθύνων Σύμβουλος
Λοιπά μέλη Δ.Σ.

Σύνολο

Δεν παρέχονται οι ανωτέρω πληροφορίες με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43 @ 1γ όπως τροποποιήθηκαν με το άρθρο 3του Π.Δ.. 325/94.

(α.ii) Άρθρο 5 Ν. 3016/2002 : Αμοιβές μη εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου. Δεν υπάρχουν

(β) Άρθρο 43α § 1γ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας. Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α § 1δ : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές). Δεν υπάρχουν

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1η : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες και γεωγραφικές αγορές (όπως ορίζεται στο άρθρο 42 ε & 15 εδάφιο α').

1).Βιομηχανικής δραστηριότητας.		
-- Εσωτερικού	ευρώ	0,00
-- Εξωτερικού	«	0,00
2).Εμπορικής δραστηριότητας.		
-- Εσωτερικού	ευρώ	0,00
-- Εξωτερικού	«	0,00
2).Παροχής υπηρεσιών.		
-- Εσωτερικού	ευρώ	374.491,84
-- Εξωτερικού	«	0,00
	Σύνολο	« 374.491,84

(β) Άρθρο 43α § 1θ : Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "Εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1). Μέσος όρος προσωπικού άτομα :	12	
(2). Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες		
-- Διοικητικό (υπαλληλικό)		
προσωπικό άτομα	07	
-- Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα	05	
	Σύνολο άτομα	12

(3). Αμοιβές και έξοδα προσωπικού :		
-- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού :		
Μισθοί	ευρώ	142.537,19
Εργοδοτικές εισφορές	"	35.238,01
Αποζημιώσεις	"	0,00
Παρεπόμενες παροχές	"	0,00
-- Εργατοτεχνικό προσωπικό :		
Μισθοί	ευρώ	0,00
Εργοδοτικές εισφορές	"	0,00
Αποζημιώσεις	"	0,00
Παρεπόμενες παροχές	"	0,00
Σύνολο	"	<u>177.775,20</u>

(γ) Άρθρο 42ε § 15β : Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "Εκτακτα και ανόργανα έξοδα" και "Εκτακτα και ανόργανα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "Εκτακτες ζημιές" και "Εκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43 α @1γ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1). Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	

-- Αναλογούσες στη χρήση επικορηγήσεις παγίων	7.551,48
	=====
2). Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	

--Λοιπά	11.988,96
	=====

(δ) Άρθρο 42ε § 15β : Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" και "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων".

1). Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00
	=====

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της πιστής εικόνας.

-- **Άρθρο 43α @ 1κ :** Πληροφορίες για τις αμοιβές που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο. Δεν υπάρχουν

-- **Άρθρο 43α @ 1ιζ :** Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της πιστής εικόνας. Δεν υπάρχουν

Λάρισα 30 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ



Αθανάσιος Παπavasiliou
Α.Δ.Τ.: ΑΕ835780

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ



Ευστάθιος Κασαπούδης
Α.Δ.Τ.: Ξ 702622

Ο Λογιστής



Παράσχος Καμπούζης
Α.Δ.Τ.: Χ 913969

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟ ΕΛΕΝΑ Α.Ε.

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Αξία Κτήσεως 31/12/2013	Αναπ/γή Ν.2065/92	Μεταβολές χρήσεως 2014		Αξία Κτήσεως 31/12/2014	Αποσβέσεις					Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31/12/2014	
			Προσθής	Διαγραφές		31/12/2013	Αναπ/γή Ν.2065/92	Χοήσ. 2014	Διαγ.2014	31/12/2014		
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ												
1.Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Συν/κες διαφορές για κτήσεις παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Τόκοι δανείων κατασκευα- στικής περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	19.901,96	0,00	1.270,00	0,00	21.171,96	19.901,85	0,00	1.269,99	0,00	21.171,84	0,12	0,12
	19.901,96	0,00	1.270,00	0,00	21.171,96	19.901,85	0,00	1.269,99	0,00	21.171,84	0,12	0,12
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις												
1.Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Προκαταβολές κτήσεως ασωμάτων ακινήτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις												
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	1.885.094,33	0,00	0,00	0,00	1.885.094,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.885.094,33
2.Ορυχεία - Μεταλλεία- Λατομεία - Άγροι - Φυτείες - Δάση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	810.117,88	0,00	0,00	0,00	810.117,88	595.977,04	0,00	32.404,72	0,00	628.381,76	181.736,12	181.736,12
4.Μηχανήματα - τεχν.εγκ/σεις και λοιπός μηχ.εξοπλισμός	55.614,68	0,00	0,00	0,00	55.614,68	51.884,73	0,00	1.649,67	0,00	53.534,40	2.080,28	2.080,28
5.Μεταφορικά μέσα	5.415,86	0,00	0,00	0,00	5.415,86	5.415,85	0,00	0,00	0,00	5.415,85	0,01	0,01
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	793.433,50	0,00	2.764,86	0,00	796.198,36	791.913,47	0,00	3.168,59	0,00	795.082,06	1.116,30	1.116,30
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.549.676,25	0,00	2.764,86	0,00	3.552.441,11	1.445.191,09	0,00	37.222,98	0,00	1.482.414,07	2.070.027,04	2.070.027,04
Σύνολο ακινητοποιήσεων	3.549.676,25	0,00	2.764,86	0,00	3.552.441,11	1.445.191,09	0,00	37.222,98	0,00	1.482.414,07	2.070.027,04	2.070.027,04

Σημειώσεις :