

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

**Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
Για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2017**

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 71287420000

**ΕΔΡΑ: Γ. ΓΡΙΒΑ 7 – ΡΟΔΟΣ - Τ.Κ. 85100
ΤΗΛ: 22410 24282**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

		Σελ.
1	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3-8
2	ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	9-10
3.1	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2017	11
3.2	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2017	12
3.3	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	12
3.4	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	13
4	ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2017 (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 29 ΤΟΥ ν. 4308/2014)	14-27

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» επί των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων για την περίοδο 01/01/2017 – 31/12/2017

Κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.**», αφορά τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43^α.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και συνοπτικό πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών ενότητων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών.

- Για την χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τα λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή της στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία,
- Για τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης έως και την σύνταξη της παρούσης.

Η Έκθεση περιλαμβάνει αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από το νόμο στοιχεία, στην ετήσια οικονομική έκθεση που αφορούν την κλειόμενη χρήση 2017.

1. Γενική παρουσίαση

1.1 Περιγραφή δραστηριοτήτων

Η εταιρεία «**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.**» ιδρύθηκε το 1969 και εδρεύει στην πόλη της Ρόδου, οδός Γ. Γρίβα 7. Δραστηριοποιείται στον τουριστικό κλάδο και με κύριο αντικείμενο την εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, υδάτινου πάρκου w/p, πλυντηρίων ιματισμού και κλάδου ενοικίασης αυτοκινήτων.

1.2 Στόχοι

Η εταιρεία έχει στόχο την επίτευξη ισορροπημένης ανάπτυξης της, την δραστηριοποίησή της με σεβασμό στο περιβάλλον και την τόνωση της τοπικής και κατ' επέκταση της εθνικής οικονομίας, διατηρώντας και αυξάνοντας τις υφιστάμενες θέσεις εργασίας.

Επίσης ειδικότερα στόχος αποτελεί η συνεχής προσπάθεια βελτίωσης των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες μας.

Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα ζητούμενα για την εταιρεία και την διοίκησή της.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

Ως αποτέλεσμα της διαχρονικής μας δέσμευσης για ποιοτικές υπηρεσίες και υγιείς συνεργασίες, έχουμε την καθιέρωση της εταιρείας στον τουριστικό χώρο ως ενός αξιόπιστου συνεργάτη για τους πελάτες μας και θέτουμε πλέον ως στόχο, στην παρούσα ιδιαίτερα δύσκολη και ανταγωνιστική οικονομική συγκυρία, τη διατήρηση της υφιστάμενης θέσης μας στον τουριστικό κλάδο.

Ενόψη λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων, που καλούμαστε να αντιμετωπίσουμε, η επένδυση σε ακόμα αρτιότερα ποιοτικά τεχνικά χαρακτηριστικά των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες θα αποτελέσει την κύρια στρατηγική μας για τα επόμενα έτη.

1.3 Διοίκηση

Η επίβλεψη των εργασιών και η διοίκηση της εταιρείας ασκείται από πενταμελές Διοικητικό συμβούλιο το οποίο εκλέγει η Γενική Συνέλευση και το οποίο απαρτίζεται από τους κατωτέρω:

Όνομα και επώνυμο	Θέση
Μαρία Βασιλάκη	Πρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννα Σταματιάδου	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννης Βασιλάκης	Διευθύνων Σύμβουλος
Αγγελική – Ειρήνη Βασιλάκη	Μέλος Δ.Σ.
Παύλος Πετρίδης	Μέλος Δ.Σ.

1.4 Επιδόσεις

Το οικονομικό έτος 2017, αποτέλεσε μια ακόμη προβληματική χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις δεν απέδωσαν ώστε να επανέλθει η χώρα στην προσδοκώμενη κανονικότητα που θα απελευθερώσει πόρους και θα βελτιώσει τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων της.

Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον η πορεία της εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις του τουριστικού χώρου όπου δραστηριοποιείται, χαρακτηρίζεται πολύ ικανοποιητική.

Η εταιρεία, κατά την χρήση 2017, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας στην επέκταση της δραστηριότητας της αποκτώντας μεγαλύτερο μερίδιο αγοράς.

Στα πλαίσια αυτά η εταιρεία συνέχισε την ανάπτυξη στο εσωτερικό, στοχεύοντας στην βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών, προκειμένου να διατηρηθούν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα.

Τα αποτελέσματα της εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	2017.	2016.	Μεταβολή %
Κύκλος εργασιών	35.486.014,63	29.951.678,83	18,47
Μικτά κέρδη	10.403.258,06	8.133.761,03	27,90
Περιθώριο μικτού κέρδους	29,31%.	27,15%.	
ΕΒΙΔΑ	10.571.430,49	9.045.150,06	16,87
ΕΒΙΤ	6.348.993,46	5.240.409,58	21,15
Κέρδη προ φόρων	5.629.218,26	4.556.328,38	23,54
Κέρδη μετά από φόρους	3.525.170,87	3.140.264,83	12,25

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των €35.486.014,63 έναντι €29.951.678,83 της προηγούμενης χρήσης και παρουσίασε αύξηση κατά 18,47%.

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των €10.403.258,06 έναντι €8.133.761,03 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 27,90%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΔΑ), ανήλθαν στο ποσό των €10.571.430,49 έναντι €9.045.150,06 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση 16,87%.

Τα κέρδη προ φόρων της εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των €5.629.218,26 έναντι €4.556.328,38 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση 23,54%.

Η ανάλυση της αξίας των ενσώματων και Άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν από την εταιρεία στα πλαίσια πραγματοποίησης των εργασιών της στη χρήση 2017, παρατίθενται στο σχετικό Προσάρτημα της ίδιας χρήσης.

2. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

2.1 Εφοδιαστική αλυσίδα

Η εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της εταιρείας.

Κυριότεροι προμηθευτές στον κλάδο τροφίμων – ποτών και υλικών καθαριότητας είναι από την ελληνική αγορά ενώ οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται κατά περίπτωση με συμβάσεις προμηθευτών.

2.2 Προοπτικές για τη νέα χρονιά

Η εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις στον τουριστικό κλάδο και θα προσπαθήσει να εκμεταλλευθεί την εμπειρία της, με σκοπό να επιτύχει αύξηση του μεριδίου της αγοράς και την διατήρηση της κερδοφορίας της.

2.3 Κυριότεροι κίνδυνοι

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων υπηρεσιών

Η εταιρεία εκτίθεται περιορισμένα σε μεταβολές της αξίας των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την εταιρεία από μεταβολές στις τιμές αγαθών, είναι ελάχιστος.

Η εταιρεία ελέγχει για τυχόν απομείωση των αποθεμάτων της αλλά και των λοιπών περιουσιακών της στοιχείων, όποτε εμφανίζονται τέτοιου είδους ενδείξεις και εφόσον συντρέχουν λόγοι απαξίωσης, προβαίνει στην απαραίτητη απομείωση, ώστε η αξία τους στις οικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών της διεξάγεται σε ευρώ τόσο κατά το σκέλος των πωλήσεων όσο και κατά το σκέλος των αγορών και συνεπώς δεν υπάρχει τέτοιος κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει στο ενεργητικό της σημαντικά έντοκα στοιχεία, τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η εταιρεία για τις δανειακές υποχρεώσεις, διαπραγματεύεται με τις πιστώτριες τράπεζες τους όρους αποπληρωμής των δανείων, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και δανειστικά επιτόκια. Συνεπώς, το ύψος των τόκων και το εφαρμοζόμενο επιτόκιο δεν είναι ελεύθερα προσαρμοζόμενο αλλά αποτελεί αντικείμενο διοπραγματεύσεως.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Πολιτική της εταιρείας είναι η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται, σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς τα ταμειακά της διαθέσιμα επαρκούν για να καλύψουν τις ανάγκες της.

3. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Δεν υπάρχουν περιβαλλοντικές επιπτώσεις από την δραστηριότητα της εταιρείας καθώς τηρούνται με συνέπεια οι διατάξεις που προβλέπονται από την εθνική νομοθεσία και αφορούν στην προστασία του περιβάλλοντος.

4. Πολιτική ανθρώπινου δυναμική

Η επιχείρηση απασχόλησε κατά μέσο όρο κατά τη χρήση 2017 συνολικά 503 άτομα προσωπικό. Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

5. Επιδόσεις της Εταιρείας

5.1 Αριθμοδείκτες

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

		<u>Χρήση 2017</u>	
Αριθμοδείκτες			
Κεφάλαιο κίνησης	<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	65,04%	<u>11.269.439,38</u>
CURRENT RATIO	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		17.326.155,39
Ρευστότητας QUICK	<u>Κυκλοφ. ενεργητικό -</u>	55,63%	<u>9.640.159,44</u>
RATIO	Αποθέματα		17.326.155,39
Αμεσης Ρευστότητας	<u>Διαθέσιμα</u>	37,21%	<u>6.447.366,50</u>
ACID TEST RATIO	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		17.326.155,39
Ξένων προς ίδια κεφάλαια	<u>Ξένο κεφάλαιο</u>	76,30%	<u>32.476.848,68</u>
DEPT TO EQUITY	Ίδια κεφάλαια		42.564.591,84
Βραχυπρ. Υποχρεώσεις προς	<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>	40,70%	<u>17.326.155,39</u>
Ίδια Κεφάλαια CUERRENT	Καθαρή θέση		42.564.591,84
LIABILITIES TO NET WORTH			
Κάλυψη παγίων	<u>Αναπόσβ. Αξία παγίου</u>	152,65%	<u>64.977.894,25</u>
FIXED ASSETS TO	ενεργητικού		42.564.591,84
NET WORTH	Καθαρή θέση		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	14,77%	<u>11.269.439,38</u>
προς Συνολικό ενεργητικό	Συνολικό ενεργητικό		76.248.440,52
CUERRENT ASSETS TO			
TOTAL ASSETS RATIO			
Ταχύτητα κυκλοφορίας	<u>Κύκλος εργασιών</u>	54,61%	<u>35.486.014,63</u>
Παγίων FIXED ASSETS	Αναπόσβ. Αξία παγίου		64.977.894,25
TURNOVER RATIO	ενεργητικού		
Ταχύτητα κυκλοφορίας	<u>Κύκλος εργασιών</u>	46,53%	<u>35.486.014,63</u>
συνολικού Ενεργητικού	Συνολικό ενεργητικό		76.248.440,52
ASSET TURNOVER RATIO			
Ταχύτητα κυκλοφορίας	<u>Κύκλος εργασιών</u>	83,36%	<u>35.486.014,63</u>
Ιδίων κεφαλαίων	Ίδια κεφάλαια		42.564.591,84
OWNER'S EQUITY			
TURNOVER RATIO			
Μικτού κέρδους	<u>Μικτά κέρδη</u>	29,31%	<u>10.403.258,06</u>
εκμεταλλεύσεως	Κύκλος εργασιών		35.486.014,63
GROSS PROFIT MARGIN			
Αποδοτικότητα ιδίων	<u>Κέρδη χρήσης προ αποσβέσεων</u>	23,14%	<u>9.851.655,29</u>
κεφαλαίων	Καθαρή θέση		42.564.591,84
προ αποσβέσεων			
RETURN OF INVESTMENT			

6. Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Στην κλειόμενη χρήση δεν έχουν προκύψει αξιοσημείωτοι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες που να χρήζουν ιδιαίτερης αναφοράς.

7. Λοιπά θέματα

7.1 Προβλεπόμενη εξέλιξη

Η εταιρεία προβλέπει περαιτέρω ανάκαμψη του τουριστικού κλάδου, η οποία θα έχει θετική επίπτωση στην εταιρεία μας.

7.2 Έρευνα και ανάπτυξη

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνες και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξης.

7.3 Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία εκτός από το ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΑ το οποίο είναι το κεντρικό διαθέτει και τα κατωτέρω ξενοδοχεία (υποκαταστήματα) :

- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΔΕΣ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΟΣ ΠΑΛΑΣ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΟΣ VILLAGE
- Ξενοδοχείο ΕΨΙΛΟΝ

7.4 Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Ρόδος 28 Φεβρουαρίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΕΥΣΤ. ΒΑΣΙΛΑΚΗ

2. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε." κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

**«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017**

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 43^α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

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

Αθήνα, 27 Μαρτίου 2018

**Ρ.Κ.Φ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Λ. κηφισίας 124 – 11526 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 132**

**Ευστάθιος Π. Καγιούλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.ΣΟΕΛ 13271**

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

3. Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2017

3.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 47η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Ενσώματα πάγια

	Σημ.	Ποσά κλειομ. χρήσ. 2017	Ποσά προηγ. χρήσ. 2016
Ακίνητα		56.372.223,81	51.359.116,39
Μηχανολογικός εξοπλισμός		2.641.104,87	1.918.106,34
Λοιπός εξοπλισμός		5.582.315,81	3.759.209,42
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		382.249,76	372.624,76
Σύνολο		<u>64.977.894,25</u>	<u>57.409.056,91</u>

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα

στοιχεία υπό κατασκευή

Σύνολο		<u>1.106,89</u>	<u>1.106,89</u>
--------	--	-----------------	-----------------

Σύνολο μη κυκλοφορούντων

	<u>64.979.001,14</u>	<u>57.410.163,80</u>
--	----------------------	----------------------

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

Ετοιμα και ημιτελή προϊόντα (καταστήματα προς πώληση)		410.606,68	410.606,68
Εμπορεύματα		60.072,56	59.199,98
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		427.903,79	204.554,06
Προκαταβολές για αποθέματα		730.696,91	566.714,08
Σύνολο		<u>1.629.279,94</u>	<u>1.241.074,80</u>

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Εμπορικές απαιτήσεις	4.1	1.071.470,51	901.889,55
Λοιπές απαιτήσεις	4.2	2.063.326,93	1.969.063,51
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		27,01	27,01
Προπληρωμένα έξοδα		57.968,49	30.537,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.3	6.447.366,50	4.188.120,73
Σύνολο		<u>9.640.159,44</u>	<u>7.089.638,15</u>

Σύνολο Κυκλοφορούντων

	<u>11.269.439,38</u>	<u>8.330.712,95</u>
--	----------------------	---------------------

Σύνολο Ενεργητικού

	<u>76.248.440,52</u>	<u>65.740.876,75</u>
--	----------------------	----------------------

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Καθαρή θέση

Καταβλημένα κεφάλαια

Κεφάλαιο		25.800.745,96	25.800.745,96
Σύνολο		<u>25.800.745,96</u>	<u>25.800.745,96</u>

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		487.906,93	487.906,93
Αφορολόγητα αποθεματικά		13.620.776,45	13.620.776,45
Αποτελέσματα εις νέο		2.655.162,50	-870.008,37
Σύνολο		<u>16.763.845,88</u>	<u>13.238.675,01</u>

Σύνολο καθαρής θέσης

	<u>42.564.591,84</u>	<u>39.039.420,97</u>
--	----------------------	----------------------

Προβλέψεις

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Σύνολο		<u>1.207.000,00</u>	<u>1.193.000,00</u>
--------	--	---------------------	---------------------

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δάνεια	6.1	15.150.693,29	11.149.694,25
Σύνολο		<u>15.150.693,29</u>	<u>11.149.694,25</u>

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Τραπεζικά δάνεια		3.504.764,88	3.539.856,15
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		1.681.571,99	1.431.968,77
Εμπορικές υποχρεώσεις	6.2	6.429.293,15	4.798.349,28
Φόρος εισοδήματος	6.3	2.104.047,39	1.416.063,55
Λοιποί φόροι και τέλη		1.079.093,34	849.520,45
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		484.334,10	653.130,65
Λοιπές υποχρεώσεις	6.4	2.043.050,54	1.669.872,68
Σύνολο		<u>17.326.155,39</u>	<u>14.358.761,53</u>

Σύνολο υποχρεώσεων

	<u>32.476.848,68</u>	<u>25.508.455,78</u>
--	----------------------	----------------------

Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων

	<u>76.248.440,52</u>	<u>65.740.876,75</u>
--	----------------------	----------------------

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

3.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2017

	Ποσά κλεισμ. χρήσ. 2017	Ποσά προηγ. χρήσ. 2016
Κύκλος εργασιών	35.486.014,63	29.951.678,83
Κόστος πωλήσεων	-25.082.756,57	-21.817.917,80
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	10.403.258,06	8.133.761,03
Λοιπά συνήθη έσοδα	41.272,23	78.792,57
	10.444.530,29	8.212.553,60
Εξοδα διοίκησης	-2.765.035,99	-2.440.887,10
Εξοδα διάθεσης	-472.353,12	-575.338,50
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-1.107.388,07	-62.746,37
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	171.183,78	86.417,17
	6.270.936,89	5.219.998,80
Λοιπά έσοδα και κέρδη	77.822,76	20.154,65
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (κέρδη)	6.348.759,65	5.240.153,45
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	233,81	256,13
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-719.775,20	-684.081,20
Αποτελέσματα προ φόρων (κέρδη)	5.629.218,26	4.556.328,38
Φόρος εισοδήματος	-2.104.047,39	-1.416.063,55
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους (κέρδη)	3.525.170,87	3.140.264,83

3.3 Κατάσταση Μεταβολών καθαρής θέσης περιόδου

	Αποθεματικά				Σύνολο
	Κεφάλαιο	νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	
Υπόλοιπο 01.01.2016	25.800.745,96	487.906,93	13.620.776,45	-4.010.273,20	35.899.156,14
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	3.140.264,83	3.140.264,83
Υπόλοιπο 31.12.2016	25.800.745,96	487.906,93	13.620.776,45	-870.008,37	39.039.420,97
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	3.525.170,87	3.525.170,87
Υπόλοιπο 31.12.2017	25.800.745,96	487.906,93	13.620.776,45	2.655.162,50	42.564.591,84

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

3.4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	31.12.2017	31.12.2016
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	5.629.218,26	4.556.328,38
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	4.222.437,03	3.804.740,48
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	-148.584,26	-86.447,17
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	719.541,39	683.825,07
	<u>10.422.612,42</u>	<u>8.958.446,76</u>
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-388.205,14	-413.317,93
Μεταβολή απαιτήσεων	1.169.237,28	-1.374.960,80
Μεταβολή υποχρεώσεων	766.969,56	185.316,61
	<u>11.970.614,12</u>	<u>7.355.484,64</u>
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-719.775,20	-684.081,20
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-1.416.063,56	-874.136,94
Σύνολο	<u>9.834.775,36</u>	<u>5.797.266,50</u>
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
(Πληρωμές / εισπράξεις για (απόκτηση) / πώληση παγίων στοιχείων	-11.791.274,39	-4.638.570,23
Τόκοι εισπραχθέντες	233,81	236,53
Σύνολο	<u>-11.791.040,58</u>	<u>-4.638.333,70</u>
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	4.215.510,99	-1.554.986,25
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο	<u>4.215.510,99</u>	<u>-1.554.986,25</u>
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	<u>2.259.245,77</u>	<u>-396.053,45</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	<u>4.188.120,73</u>	<u>4.584.174,18</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u>6.447.366,50</u>	<u>4.188.120,73</u>

Ρόδος 28 Φεβρουαρίου 2018

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 947180

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 946135

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Αριθ. Αδείας Α' τάξεως 0052876

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΩΝΙΟΥ
Αριθ. Αδείας Α' τάξεως 0053000

4. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Για τη χρήση 1.1.2017 – 31.12.2017
Βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014

Γενικές Πληροφορίες

(Άρθρο 29 § 3) Γενικές πληροφορίες

α) Επωνυμία οντότητας	«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
β) Νομικός τύπος οντότητας	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς	1.1.2017 – 31.12.2017
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	Γ. Γρίβα 7, 85131, Ρόδος
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	Αρ. ΓΕΜΗ: 71287420000 Α.Φ.Μ.: 094031719
στ) Εάν λειτουργεί η οντότητα με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
ζ) Εάν είναι η οντότητα υπό εκκαθάριση	Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
η) Κατηγορία οντότητας βάσει Ν. 4308/2014	Μεγάλη
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014 πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Βάσει του **άρθρου 29 § 1.β** οι πληροφορίες επί των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

(Άρθρο 29 § 1.γ) Απαιτούμενες πληροφορίες για την κατανόηση συντομεύσεων, διαγραμμάτων και συμβόλων. Χρησιμοποιηθείσα μονάδα μέτρησης και επίπεδο στρογγυλοποίησης αριθμών

Χρησιμοποιήθηκαν οι εξής συντομεύσεις και σύμβολα:

ΣΥΝΤΟΜΕΥΣΗ / ΣΥΜΒΟΛΟ	Πληροφορίες
Μονάδα μέτρησης	Ευρώ
Επίπεδο στρογγυλοποίησης	Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

(Άρθρο 29 § 1.δ) Όταν πληροφορίες του παρόντος άρθρου παρατίθενται στους πίνακες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι πληροφορίες αυτές μπορεί να μην επαναλαμβάνονται στο προσάρτημα

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(Άρθρο 29 § 2) Το προσάρτημα περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον, τις επεξηγηματικές πληροφορίες και αναλύσεις των παραγράφων 3 έως 34 του άρθρου 29 του Ν. 4308/2014, εκτός και εάν προβλέπεται απαλλαγή βάσει του ως άνω νόμου.

Έχουν περιληφθεί οι προβλεπόμενες πληροφορίες και αναλύσεις.

1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης.

(Άρθρο 29 § 6) Αιτιολογία παρέκκλισης από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου λόγω εκπλήρωσης της υποχρέωσης της § 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης. Πλήρης παράθεση επιπτώσεων της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(Άρθρο 29 § 7) Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποίηση της σχέσης του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

2. Λογιστικές πολιτικές στην αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων & στοιχείων καθαρής θέσης και στην αναγνώριση εσόδων, κερδών & εξόδων – Μεταβολές λογιστικών πολιτικών & εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών.

(Άρθρο 29 § 5) Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός και γνωστοποιούνται οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1) Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων:

α) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

β) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

2) Αποσβέσεις παγίων

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 24 του Ν. 4172/13. Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

3) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

4) Αποθέματα και υπηρεσίες

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

Προσδιορίζεται σύμφωνα με τη μέθοδο FIFO.

5) Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

6) Υποχρεώσεις

6.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν τραπεζικά δάνεια, εμπορικές και κάθε άλλου είδους υποχρεώσεις.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων: Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

6.2 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

6.3 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία: Ειδικότερα οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

7. Έσοδα και κέρδη

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

γ) Τα οικονομικά οφέλη από την συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή στην οντότητα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των ρυθμίσεων του παρόντος νόμου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται, όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Κάθε άλλο έσοδο ή κέρδος αναγνωρίζεται βάσει των ρυθμίσεων του παρόντος νόμου στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Τα κέρδη παρουσιάζονται κατάλληλα στην κατάσταση αποτελεσμάτων με το καθαρό ποσό τους.

8) Έξοδα

Τα έξοδα περιλαμβάνουν:

α) Τις πάσης φύσεως δαπάνες μισθοδοσίας εργαζομένων, περιλαμβανομένων των προβλέψεων για μελλοντικές παροχές.

β) Τις επισκευές και συντηρήσεις.

γ) Τις αποσβέσεις ενσώματων και άλλων πάγιων στοιχείων.

δ) Τις προβλέψεις για λοιπούς κινδύνους και έξοδα.

ε) Τους τόκους και συναφή έξοδα.

στ) Τα έξοδα και τις ζημίες που προκύπτουν από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.

ζ) Τις ζημίες που προκύπτουν από την διαγραφή περιουσιακών στοιχείων.

η) Τις λοιπές προκύπτουσες ζημίες που παρουσιάζονται με το καθαρό ποσό τους.

θ) Το φόρο εισοδήματος της περιόδου.

ι) Κάθε άλλο έξοδο που έχει προκύψει και δεν περιλαμβάνεται στις προηγούμενες κατηγορίες.

Κάθε ως άνω δαπάνη αναγνωρίζεται και ταξινομείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων με κατάλληλο τρόπο, εκτός εάν η δαπάνη αυτή καλύπτει τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου.

9. Στοιχεία της καθαρής θέσης

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο οντότητας.

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Τα ως άνω κονδύλια της καθαρής θέσης αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

10. Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της Εταιρείας είναι το Ευρώ.

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την συναλλαγή.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού.

β) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

11. Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

(Άρθρο 37 § 5) Η εταιρεία δεν έκανε/έκανε χρήση των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 37 για τα παρακάτω κονδύλια του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων:

Δεν έκανε χρήση

(Άρθρο 37 § 7) Σύμφωνα με το άρθρο 37 § 7 γνωστοποιείται η μέθοδος μετάβασης στο Ν. 4308/2014, καθώς και η επίπτωση σε κάθε ένα κονδύλι των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

Παρατίθεται συνημμένος ο Πίνακας συμφωνίας στοιχείων της 31.12.2014 βάσει Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓ.Λ.Σ. με τα στοιχεία της 1.1.2015 των Ε.Λ.Π. (σελίς 27)

(Άρθρο 29 § 11) Σε περίπτωση επιμέτρησης χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης:

α) Για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων:

α1) η εύλογη αξία των μέσων αυτών, εάν αυτή μπορεί να προσδιοριστεί σύμφωνα με την παράγραφο 12 του άρθρου 24 του παρόντος νόμου, και

α2) πληροφορίες για την έκταση της χρήσης αυτών των μέσων και τη φύση τους.

β) Για τα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους:

β1) η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους αυτών στοιχείων, και

β2) οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και η φύση των ενδείξεων που οδηγούν στην πεποίθηση για τη δυνατότητα ανάκτησης της λογιστικής αξίας.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

3. Πάγιο Ενεργητικό

(Άρθρο 29 § 8) Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων εμφανίων:

α) Το κόστος κτήσης ή το κόστος παραγωγής, ή την εύλογη αξία (του άρθρου 24) σε περίπτωση που έχει εφαρμοστεί επιμέτρηση στην εύλογη αξία, στην αρχή και στο τέλος της περιόδου για κάθε κονδύλι.

β) Τις προσθήκες, τις μειώσεις και τις μεταφορές μεταξύ των κονδυλίων των παγίων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

γ) Τις αποσβέσεις και απομειώσεις αξίας που αφορούν την περίοδο.

δ) Τις σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις στην αρχή και στο τέλος της περιόδου.

ε) Τις λοιπές μεταβολές των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

στ) Το ποσό με το οποίο προσαυξήθηκε η αξία κτήσης παγίων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 (δ) του άρθρου 18.

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας

Ποσά σε Ευρώ	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Πάγια					Πάγια υπό εκτέλεση και προκαταβολές	Σύνολο
	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός		
Καθαρή λογιστική αξία την 01.01.2017	19.844.395,33	31.514.721,06	1.918.106,34	1.043.807,52	2.715.401,90	373.731,65	57.410.163,80
Αξία κτήσης την 01.01.2017	19.844.395,33	86.721.650,29	23.291.945,24	3.857.891,73	27.869.172,38	373.731,65	161.958.786,22
Προσθήκες χρήσης	0,00	7.233.736,22	1.352.768,61	1.061.262,94	2.341.546,11	9.625,00	11.998.938,88
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	8.818,47	625.098,98	0,00	0,00	633.917,45
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2017	19.844.395,33	93.955.386,51	24.635.895,38	4.294.055,69	30.210.718,49	383.356,65	173.323.808,05
Αποσβέσεις και απομειώσεις την 01.01.2017	0,00	55.206.929,23	21.373.838,90	2.814.084,21	25.153.770,48	0,00	104.548.622,82
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	2.220.628,80	631.770,33	308.452,76	1.061.585,14	0,00	4.222.437,03
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	10.818,72	415.434,22	0,00	0,00	426.252,94
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις και απομειώσεις την 31.12.2017	0,00	57.427.558,03	21.994.790,51	2.707.102,75	26.215.355,62	0,00	108.344.806,91
Καθαρή λογιστική αξία την 31.12.2017	19.844.395,33	36.527.828,48	2.641.104,87	1.586.952,94	3.995.362,87	383.356,65	64.979.001,14

(Άρθρο 29 § 26) Επωνυμία, έδρα και νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 27) Επωνυμία και έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 28) Επωνυμία και έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 29) Τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

4. Κυκλοφορούν Ενεργητικό

(4.1) Κατηγορία κονδυλίου:	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Εμπορικές απαιτήσεις	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Υπόλοιπο 31/12/2016
Πελάτες	1.157.943,94	992.080,83
Επιταγές εισπρ. σε καθυστέρηση	129.315,82	129.316,02
	<u>1.287.259,76</u>	<u>1.121.396,85</u>
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	215.789,25	219.507,30
	<u>1.071.470,51</u>	<u>901.889,55</u>

(4.2) Κατηγορία κονδυλίου:	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Λοιπές απαιτήσεις	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Υπόλοιπο 31/12/2016
Χρεώστες διάφοροι	2.078.050,87	2.023.521,83
Λογ. Διαχ. Προκ. Και πιστώσεων	4.120,36	5.120,36
	<u>2.082.171,23</u>	<u>2.028.642,19</u>
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	18.844,30	59.578,68
	<u>2.063.326,93</u>	<u>1.969.063,51</u>

(4.3) Κατηγορία κονδυλίου:	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Υπόλοιπο 31/12/2016
Ταμείο	650.091,08	759.601,74
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	5.797.275,42	3.428.518,99
	<u>6.447.366,50</u>	<u>4.188.120,78</u>

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

5. Μετοχικό Κεφάλαιο

(Άρθρο 29 § 12) Για την καθαρή θέση της οντότητας:

α) Το κεφάλαιο που έχει εγκριθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί.

β) Ο αριθμός και την ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

γ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στη περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.

δ) η ύπαρξη πιστοποιητικών συμμετοχής, μετατρέψιμων τίτλων, δικαιωμάτων αγοράς τίτλων, δικαιωμάτων προαίρεσης ή παρόμοιων τίτλων ή δικαιωμάτων, με μνεία του αριθμού τους, της αξίας τους και των δικαιωμάτων που παρέχουν.

ε) Ανάλυση κάθε αποθεματικού με σύντομη περιγραφή του σκοπού του και της κίνησης που παρουσίασε στην περίοδο, εφόσον η εν λόγω κίνηση δεν παρέχεται αναλυτικά στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

στ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

Συντρέχει η περίπτωση:

Αριθμός μετοχών	Ονομαστική αξία	Συνολικό κεφάλαιο
923.434	€27,94	€25.800.745,96

6. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(Άρθρο 29 § 13) Συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.

Συντρέχει η περίπτωση:

Συνολικά καλυμμένο με εξασφαλίσεις χρέος	Φύση εξασφάλισης	Μορφή εξασφάλισης
€20.337.030,16	Δανειακές υποχρεώσεις	Προσημείωση υποθήκης €28.500.000,00

(Άρθρο 29 § 14) Υποχρεώσεις της οντότητας που καθίστανται απαιτητές μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Συντρέχει η περίπτωση:

Υποχρέωση	Ποσό
Δάνεια	€5.892.902,90

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

(Άρθρο 29 § 16) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ή συνδεδεμένες ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Δεν υπάρχουν.

(6.1) Κατηγορία κονδυλίου:	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Δάνεια	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Υπόλοιπο 31/12/2016
Ομολογιακό ALPHA BANK	6.953.353,86	7.773.300,00
Δάνεια ALPHA BANK	3.325.420,49	3.376.394,25
Ε.Τ.Ε	2.000.000,00	0,00
Τράπεζα Πειραιώς	2.871.918,94	0,00
	<u>15.150.693,29</u>	<u>11.149.694,25</u>

(6.2) Κατηγορία κονδυλίου:	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Εμπορικές υποχρεώσεις	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Υπόλοιπο 31/12/2016
Προμηθευτές	2.839.881,38	2.778.034,39
Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/μένες)	3.589.411,77	2.020.314,89
	<u>6.429.293,15</u>	<u>4.798.349,28</u>

(6.3) Κατηγορία κονδυλίου:	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Φόρος εισοδήματος	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	
Φόρος εισοδήματος	2.104.047,39	
Πλέον: Προκ/λή φόρου επόμ. χρής.	2.104.012,14	
Μείον: Προκ/λή φόρου προηγ. χρής.	1.416.060,37	
	<u>2.791.999,16</u>	

Σύμφωνα με την προβλεπόμενη απεικόνιση των οικονομικών καταστάσεων βάσει Ε.Λ.Π. ν. 4308/2014 η προκαταβολή φόρου εισοδήματος δεν λογιστικοποιείται και ως εκ τούτου ο φόρος που εμφανίζεται επί των οικονομικών καταστάσεων αντανακλά αποκλειστικά και μόνον την υποχρέωση που απορρέει από την κλειόμενη χρήση 2017.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

(6.4) Κατηγορία κονδυλίου: **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**
Υποκατηγορία κονδ.: **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**
Κονδύλι Ισολογισμού: **Λοιπές υποχρεώσεις**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2017	Υπόλοιπο 31/12/2016
Προκαταβολές πελατών	1.837.728,23	1.475.237,23
Πιστωτές διάφοροι	205.322,31	194.635,45
	<u>2.043.050,54</u>	<u>1.669.872,68</u>

7. Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης

(Άρθρο 29 § 30) Ποσά που δόθηκαν μέσα στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, αθροιστικά κατά κατηγορία συμβουλίου.

Δόθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

Αμοιβές περιόδου	Πλαίσια καθηκόντων	Δεσμεύσεις/παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
€171.825,67	Πρόεδρος Δ.Σ.	€0,00
€171.825,67	Δ/νων Σύμβουλος	€0,00

(Άρθρο 29 § 25) Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιανδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

8. Αποτελέσματα χρήσης

(Άρθρο 29 § 24) Καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής υπηρεσιών (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7, δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της εταιρείας από τα οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι).

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε ποσό € 35.486.014,63 και αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Πωλήσεις Προϊόντων	Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων	Πωλήσεις Υπηρεσιών	Σύνολο
Εσωτερικού	€1.924.873,62	€7.837.835,61	€0,00	€25.723.305,40	€35.486.014,63
Εξωτερικού	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00

(Άρθρο 29 § 23) Πληροφορίες για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια της περιόδου:

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων.

β) Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολούμενων ανά κατηγορία.

γ) Αν δεν αναφέρονται χωριστά στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων οι δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους της περιόδου, γνωστοποιούνται αναλυτικά τα συνολικά ποσά των εξής κατηγοριών αυτών των δαπανών:

γ1) Μισθοί και ημερομίσθια.

γ2) Κοινωνικές επιβαρύνσεις.

γ3) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

α) Μέσος όρος απασχολούμενων 503 άτομα.

β) Ανάλυση μέσου όρου:

Υπάλληλοι	Εργάτες	Τρίτοι	Σύνολο
503	0	0	503

γ)

Μισθοί	Ημερομίσθια	Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	Αποζημιώσεις	Σύνολο
€8.670.056,62	€0,00	€2.211.199,28	€12.215,53	€10.893.471,43

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 18) Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

9. Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

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

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

Δεν συντρέχει περίπτωση.

10. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

(Άρθρο 29 § 31) Συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται για τα υπόλοιπα σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στην χρηματοοικονομική θέση της οντότητας.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

11. Λοιπές πληροφορίες

(Άρθρο 29 § 4) Εάν πληρούν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

(Άρθρο 29 § 19) Η προτεινόμενη, ή κατά περίπτωση η οριστική, διάθεση των κερδών.

Το κέρδος μετά από φόρους €3.525.170,87 μετά την αφαίρεση των ζημιών προηγούμενων χρήσεων €870.008,37 προτείνεται να διατεθεί ποσό €176.258,54 για τακτικό αποθεματικό, ποσό €267.795,86 για μέρισμα και το υπόλοιπο €2.211.108,10 να μεταφερθεί εις νέον.

(Άρθρο 29 § 20) Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.

Λόγω ζημιών προηγούμενων χρήσεων δεν δόθηκε μέρισμα.

(Άρθρο 29 § 21) Λογιστικός χειρισμός των ζημιών, όταν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 22) Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, τα υπόλοιπα ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και η κίνησή τους κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση.

**«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017**

Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.

(Άρθρο 29 § 32) Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από κάθε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν από κάθε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης, για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και για όλες τις λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, διακεκριμένα κατά κατηγορία.

Στην κλειόμενη περίοδο χρεώθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

Αμοιβή τακτικού ελέγχου	Αμοιβή φορολογικού ελέγχου
€19.360,00	€19.500,00

(Άρθρο 29 § 33) Λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και των συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της οντότητας έχει ήδη λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, εφόσον είναι σημαντικά.

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία και των συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της οντότητας έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες.

12. Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Ρόδος , 28 Φεβρουαρίου 2018

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ

**ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ**

**ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
ΑΝΤΩΝΙΟΥ**

Α.Δ.Τ.: ΑΒ 947 180

Α.Δ.Τ.: ΑΒ 946 135

**Αρ.Αδείας Α' τάξεως
0052876**

**Αρ.Αδείας Α' τάξεως
0053000**

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2017

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ Ε.Γ.Λ.Σ. & Ε.Λ.Π.	ΙΔΙΑ	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ Ε.Λ.Π. ΧΡΗΣΗ 2014		ΙΔΙΑ
	ΚΕΦΑΛΑΙΑ			ΚΕΦΑΛΑΙΑ
	31.12.2013	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	31.12.2014
ΣΥΝΟΛΑ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ Ε.Γ.Λ.Σ.	31.722.216,12	152.546,39	0,00	34.512.303,56
Αναστροφή προβλέψεων χρεωστών	0,00	55.423,17	0,00	55.423,17
Πρόβλεψη απομείωσης πελατών	-56.000,00	0,00	0,00	-56.000,00
Πρόβλεψη απομείωσης επιταγών σε καθυστέρηση	-118.914,62	0,00	0,00	-118.914,62
Πρόβλεψη απομείωσης χρεωστών	-102.956,40	-23.546,39	0,00	-126.502,79
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	-1.076.000,00	-129.000,00	0,00	-1.205.000,00
Σύνολο Προσαρμογών των Ε.Λ.Π.	-1.353.871,02	-97.123,22	0,00	-1.450.994,24
Σύνολο σύμφωνα με Ε.Λ.Π.	30.368.345,10	55.423,17	0,00	33.061.309,32