

## ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν.4308/2014 , όπως ισχύει)

ΤΗΣ

**NTANA ΒΙΛΛΑΣ Α.Ε**

1. **Άρθρο 29 παρ. 3(α-ε)**: Βασικές πληροφορίες της οντότητας.

Επωνυμία: NTANA ΒΙΛΛΑΣ Α.Ε.

Νομικός τύπος: ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Περίοδος αναφοράς: 01/01/2016 – 31/12/2016

Διεύθυνση: ΦΗΡΟΣΤΕΦΑΝΙ ΘΗΡΑ

Αριθμός μητρώου ΓΕΜΗ: 122934938000

2. **Άρθρο 29 παρ. 3(στ)**: Λειτουργία με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και δεν συντρέχει περίπτωση διακοπής.

3. **Άρθρο 29 παρ. 3(ζ)**: Αναφορά εφόσον η οντότητα βρίσκεται σε καθεστώς εκκαθάρισης

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

4. **Άρθρο 29 παρ. 3(η)**: Κατηγορία οντότητας σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.

Η οντότητα δεν υπερβαίνει τα κριτήρια ένταξης σε μεσαία κατηγορία για δύο συνεχόμενα έτη και κατηγοριοποιείται ως μικρή σύμφωνα με το άρθρο 2.

5. **Άρθρο 29 παρ. 3(θ)**: Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

Η Εταιρεία έχει προετοιμάσει τις οικονομικές καταστάσεις σε πλήρη συμφωνία με τα Νέα ΕΛΠ όπως αυτά εφαρμόζονται για τις λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, μαζί με τα δεδομένα της συγκριτικής περιόδου κατά την και για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015, όπως περιγράφεται στις λογιστικές πολιτικές.

6. **Άρθρο 29 παρ. 4**: Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα και γνωστοποίηση των παραγόντων αυτών, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.

Δεν συντρέξε τέτοια περίπτωση.

7. **Άρθρο 29 παρ.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, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι λογιστικές πολιτικές που εκτίθενται κατωτέρω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια για τις χρήσεις που παρουσιάζονται σε αυτές τις Οικονομικές Καταστάσεις.

### **7.1 Ενσώματα πάγια**

Τα πάγια στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης μειωμένα με τις σωρευμένες αποσβέσεις. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων αυτών.

Μεταγενέστερες δαπάνες επαυξάνουν τη αξία των ενσώματων παγίων ή αναγνωρίζονται ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα χρήσης.

### **7.2 Άυλα πάγια στοιχεία**

Στον άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται οι αποκτηθείσες άδειες λογισμικού, οι οποίες παρουσιάζονται στο κόστος κτήσης μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις.

Δαπάνες που σχετίζονται την συντήρηση λογισμικών προγραμμάτων αναγνωρίζονται ως έξοδα στην χρήση που πραγματοποιούνται.

### **7.3 Αποσβέσεις**

Οι αποσβέσεις των ενσώματων και άυλων παγίων υπολογίζονται σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή.

### **7.4 Παροχές σε εργαζομένους**

Δεν υπάρχουν.

### **7.5 Φόρος εισοδήματος**

Ο φόρος εισοδήματος στα αποτελέσματα χρήσης αποτελείται από το φόρο της τρέχουσας χρήσης με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές και οποιαδήποτε αναπροσαρμογή που αφορά φορολογική υποχρέωση παρελθουσών χρήσεων. Η οντότητα δεν έχει αναγνωρίσει αναβαλλόμενο φόρο.

### **7.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματικά διαθέσιμα στο ταμείο, και οι καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως σε Τράπεζες εσωτερικού.

### **7.7 Αναγνώριση εσόδων**

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την αξία των πωλήσεων υπηρεσιών & εμπορευμάτων που προέρχονται από τις δραστηριότητες της Εταιρείας, καθαρά από το φόρο προστιθέμενης αξίας, επιστροφές και εκπτώσεις. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

Τα έσοδα από πώληση υπηρεσιών & εμπορευμάτων αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία ολοκληρώνεται η παροχή στον πελάτη οπότε και καθίστανται απαιτητά από την οντότητα.

### **7.8 Εμπορικές απαιτήσεις – πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις**

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην τιμολογιακή τους αξία και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν. Η εταιρεία λαμβάνει υπόψη πιθανές ενδείξεις μελλοντικής επισφάλειας και αξιολογήσεις ότι θα καταλήξουν σε ζημιά.

Η οντότητα δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις και δεν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις κατά την κλειόμενη χρήση ώστε να σχηματισθεί πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων.

### **7.9 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις**

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται στην τιμολογιακή τους αξία. Οι εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόροι λογαριασμοί και συνήθως διακανονίζονται ανάλογα με τους όρους της εκάστοτε σύμβασης.

### 7.10 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια τρέχουσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση που απορρέει από παρελθόντα γεγονότα, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για την εξόφληση της υποχρέωσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Προβλέψεις δεν αναγνωρίζονται για μελλοντικές λειτουργικές ζημίες.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

### 7.11 Συνδεδεμένα μέρη

Δεν υπάρχουν.

### 7.12 Βραχυπρόθεσμα & Μακροπρόθεσμα δάνεια

Η οντότητα δεν έχει συνάψει νέα δάνεια ως απεικονίζονται στις οικονομικές της καταστάσεις.

8. **Άρθρο 29 παρ.6:** Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα.

Δεν απαιτήθηκε παρέκκλιση από τις διατάξεις του νόμου 4308/2014 για να εκπληρωθεί η υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης.

9. **Άρθρο 29 παρ.7:** Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

10. **Άρθρο 29 παρ.9:** Πίνακας που παρουσιάζει για κάθε κονδύλι των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων:

Τα Πάγια στοιχεία έχουν καταχωρηθεί στο αρχικό κόστος κτήσης και αναλύονται ως εξής:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΜΙΚΤΗ ΑΞΙΑ 01/01/2016	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΕΩΣ 01/01/2016	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΕΩΣ 31/12/2016	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ
11.ΚΤΙΡΙΑ-ΤΕΧΝ.ΕΡΓΑ	3.311.084,11	208.210,33	3.519.294,44	2.268.661,01	112.408,92	2.381.069,93	1.138.224,51
12.ΜΗΧ/ΤΑ ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ/ΛΟΣ ΕΞ/ΣΜΟΣ	49.354,13	22.881,15	72.235,28	31.351,78	3.728,71	35.080,49	37.154,79
13.ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	67.214,35	0,00	67.214,35	67.214,32	0,00	67.214,32	0,03
14.ΕΠΙΠΛΑ-ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	587.355,68	65.488,76	652.844,44	534.789,52	67.530,81	602.320,33	50.524,11
16.ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ	0,02	4.101,00	4.101,02	0,00	4.100,71	4.100,71	0,31
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>4.015.008,29</b>	<b>300.681,24</b>	<b>4.315.689,53</b>	<b>2.902.016,63</b>	<b>187.769,15</b>	<b>3.089.785,78</b>	<b>1.225.903,75</b>

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσώματων παγίων στοιχείων. Τα άυλα πάγια στοιχεία αφορούν τις άδειες της οντότητας για λογισμικά προγράμματα.

11. **Άρθρο 29 παρ.10 (α-στ):** Σε περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία, σύμφωνα με το άρθρο 24, παρατίθεται:

- α) Σαφής δήλωση ότι έχει γίνει χρήση της δυνατότητας επιμέτρησης στην εύλογη αξία, καθώς και τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία.
- β) Περιγραφή των σημαντικών υποθέσεων στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές επιμέτρησης.
- γ) Ανά κονδύλι στοιχείων του ισολογισμού: η εύλογη αξία, οι μεταβολές της που έχουν αναγνωριστεί στα αποτελέσματα, καθώς και οι μεταβολές αυτής που έχουν αναγνωριστεί απευθείας στην καθαρή θέση (διαφορές εύλογης αξίας).
- δ) Πίνακας στον οποίο παρουσιάζεται η κίνηση των διαφορών εύλογης αξίας κατά τη διάρκεια της περιόδου, με ανάλυση σε μικτό ποσό και αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, όταν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.
- ε) Για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση τους, συμπεριλαμβανόμενων των όρων και των συνθηκών που μπορεί να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και την πιθανότητα μελλοντικών χρηματοροών.
- στ) Για πάγια στοιχεία, η λογιστική αξία των παγίων αυτών που θα αναγνωρίζονταν στον ισολογισμό, εάν τα εν λόγω στοιχεία δεν είχαν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με το άρθρο 24.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση

12. **Άρθρο 29 παρ.13:** Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που προέρχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

13. **Άρθρο 29 παρ.14:** Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από 5 έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

14. **Άρθρο 29 παρ.16:** Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζομένους μετά τη έξοδα από την υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες.

Δεν υπάρχουν.

15. **Άρθρο 29 παρ.17:** Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή 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 συμψηφισμού.

Δεν υπάρχουν

16. **Άρθρο 29 παρ.18:** Το ποσό των τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

17. **Άρθρο 29 παρ.23(α):** Μέσος όρος απασχολουμένων στην οντότητα κατά την διάρκεια της χρήσης.

Ο μέσος όρος της οντότητας κατά την διάρκεια της χρήσης 2016 είναι Δέκα εννέα κόμμα ογδόντα οκτώ (19,88) μισθωτοί υπάλληλοι.

18. **Άρθρο 29 παρ.25:** Τα ποσά των προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στους διαχειριστές, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με οποιαδήποτε εγγύηση.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

19. **Λοιπές Γνωστοποιήσεις:**

- α). Η οντότητα δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2013,2014,2015και 2016.
- β). Η οντότητα λόγω μεγέθους δεν πληρεί τις προϋποθέσεις και δεν εμπίπτει στις διατάξεις των σχετικών νόμων ώστε να λάβει φορολογικό πιστοποιητικό.

Θήρα, 25 Αυγούστου 2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ανδριάννα Κίτσου

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ιωάννης Σπούρδουλας

Ο Λογιστής  
Στυλιανός Κελλίδης