



**ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της Χρήσεως 2020**

1^η Ιανουαρίου 2020 έως 31^η Δεκεμβρίου 2020

**Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα**

ΡΕΘΥΜΝΟ

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2021

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ	
✓ Δηλώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου	4
✓ Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	5
✓ Ισολογισμός	9
✓ Κατάσταση αποτελεσμάτων (κατά λειτουργία)	11
✓ Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	12
✓ Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων	13
1. Γενικές πληροφορίες	13
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία	13
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	13
2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές	14
2.3 Ενσώματα πάγια	15
2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	16
2.5 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	16
2.6 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	16
2.7 Αποθέματα	16
2.8 Απαιτήσεις από πελάτες (εμπορικές απαιτήσεις) και λοιπές απαιτήσεις	16
2.9 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	17
2.10 Μετοχικό κεφάλαιο, αποθεματικά και υπόλοιπο κερδών εις νέο	17
2.11 Παροχές στο προσωπικό	17
2.12 Δανεισμός	18
2.13 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	18
2.14 Αναγνώριση εσόδων – εξόδων	18
2.15 Μισθώσεις	19
2.16 Διανομή μερισμάτων	19
2.17 Λοιπές προβλέψεις	20
2.18 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου	20
2.19 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως	21
2.20 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	21
2.21 Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	21
3. Ενσώματα πάγια	22
4. Λοιπά άυλα	23
5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	23
6. Δάνεια και απαιτήσεις	23
7. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	24
8. Αποθέματα	24
9. Εμπορικές απαιτήσεις	24
10. Λοιπές απαιτήσεις	24
11. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	25
12. Προπληρωμένα έξοδα	25
13. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	25
14. Κεφάλαιο	25
15. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	26
16. Τραπεζικά Δάνεια (μακροπρόθεσμα – βραχυπρόθεσμα)	26
17. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	27
18. Εμπορικές υποχρεώσεις	27
19. Φόρος εισοδήματος	27
20. Λοιποί φόροι και τέλη	28
21. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	28
22. Λοιπές υποχρεώσεις	28
23. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	28
24. Κύκλος εργασιών	29
25. Κόστος πωλήσεων	29

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

26. Λοιπά συνήθη έσοδα.....	30
27. Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης – Παροχής Υπηρεσιών.....	30
28. Λοιπά έξοδα και ζημιές.....	31
29. Λοιπά έσοδα και κέρδη.....	31
30. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.....	31
31. Φόροι εισοδήματος.....	31
32. Αμοιβές και υπόλοιπα με μέλη του Δ.Σ.	32
33. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη.....	32
34. Ενδεχόμενα.....	33
35. Δεσμεύσεις	33
36. Διανομή κερδών.	35
37. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα.	35

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

• **Δηλώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου**

(βάσει του άρθρου 29 παρ.3θ του Ν. 4308/2014)

Ο κάτωθι υπογραφόμενος, με την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ. της εταιρίας «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**»

Δηλώνω ότι:

Οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2020, έχουν καταρτισθεί σε συμφωνία με το Ν.4308/2014 και είναι αυτές που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής, την 5/8/2021.

Ρέθυμνο, 5 Αυγούστου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



Νικόλαος Ι. Δασκαλαντωνάκης

• **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή-Τουριστική Ανώνυμη Εταιρία».

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Γνώμη με Επιφύλαξη.

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή-Τουριστική Ανώνυμη Εταιρία**» (η Εταιρία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρίας «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή-Τουριστική Ανώνυμη Εταιρία**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη.

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα :

- 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες», απεικονίζεται και η αξία κτήσης ποσού € 1.188.801,73 των μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και για την οποία υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης. Η εταιρεία δεν διενήργησε τον προβλεπόμενο από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, έλεγχο απομείωσης και ως εκ τούτου δεν κατέστη δυνατό να προσδιορισθεί η τυχόν υπάρχουσα ζημία.
- 2) Στους λογαριασμούς «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή», «Εμπορικές απαιτήσεις» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και υπόλοιπα σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού € 2.238.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των υπολοίπων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των υπολοίπων των λογαριασμών αυτών και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 2.238.000,00.
- 3) Στο λογαριασμό «Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία» απεικονίζονται και τα παρακάτω κονδύλια :
 - α) Ποσό € 915.637,72 που αφορά την αξία κτήσης των μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία σχετικά με την εύλογη αξία των μετοχών αυτών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια της εταιρίας
 - β) Ποσό € 93.176,82 που αφορά την αξία κτήσης των μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών είναι μηδενική και κατά συνέπεια είναι μικρότερη της αξίας κτήσεώς τους κατά ποσό € 93.176,82. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση αυτών των μετοχών, για την προκύπτουσα διαφορά ποσού € 93.176,82, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, στην κλειόμενη και σε προηγούμενες χρήσεις, δεν λογίσθηκαν σε όφελος των αποτελεσμάτων, δουλεούμενοι τόκοι από κατεχόμενα χρεόγραφα της εταιρίας συνολικού ποσού € 7.248.540,00, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία της 31.12.2020 να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 960,00, ενώ της προηγούμενης μειωμένα κατά € 57.500,00.

5) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 482.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους ποσού € 482.000,00 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

6) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2015 έως 2016 και από 2018 έως 2020. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν θα καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1) 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:

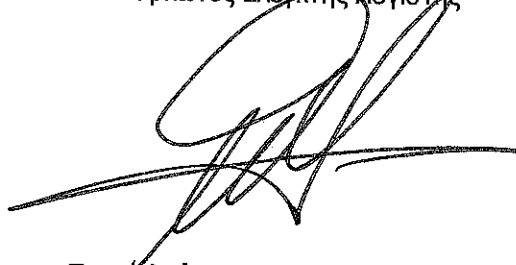
α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή-Τουριστική Ανώνυμη Εταιρία**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2) Μεταξύ των Απαιτήσεων της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις συνολικού ποσού 28,83 εκατ. Ευρώ, οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 99 του Ν.4548/2018.

Αθήνα, 9 Μαρτίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Παντελεήμων Γρ. Παπαιωάννου

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.

Μιχαλακοπούλου 4, 11528, Αθήνα

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159



ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

• **Ισολογισμός**

	Σημείωση	31/12/2020	31/12/2019
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	13.578.810,87	14.225.523,39
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3	577.559,74	732.726,75
Λοιπός εξοπλισμός	3	595.456,42	719.434,67
Επενδύσεις σε ακίνητα	3	1.109.570,52	1.109.570,52
Σύνολο		15.861.397,55	16.787.255,33
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4	0,07	0,07
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	5	140.299,20	140.299,20
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	6	8.184.939,84	8.158.481,83
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7	1.223.801,73	1.223.801,73
Σύνολο		9.408.741,57	9.382.283,56
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		25.410.438,39	26.309.838,16
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	8	43.448,91	42.550,97
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	8	142.081,27	110.071,40
Προκαταβολές για αποθέματα	8	0,00	7.838,53
Σύνολο		185.530,18	160.460,90
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9	2.766.889,72	2.326.116,36
Λοιπές απαιτήσεις	10	21.746.821,33	19.864.721,84
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	11	23.258.814,54	23.258.814,54
Προπληρωμένα έξοδα	12	4.276,61	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	113.785,87	81.507,82
Σύνολο		47.890.588,07	45.531.160,56
Σύνολο κυκλοφορούντων		48.076.118,25	45.691.621,46
Σύνολο ενεργητικού		73.486.556,64	72.001.459,62
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	14	9.882.661,50	9.882.661,50
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	15	1.063.955,99	971.855,99
Αφορολόγητα αποθεματικά	15	13.319.406,90	13.319.406,90
Αποτελέσματα εις νέο	15	2.651.947,56	3.451.088,86
Σύνολο		17.035.310,45	17.742.351,75
Σύνολο καθαρής θέσης		26.917.971,95	27.625.013,25
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	16	34.199.873,99	34.199.686,91
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	1.458.148,53	814.093,05

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Σύνολο		35.658.022,52	35.013.779,96
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	16	4,48	4,48
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	16	1.155.405,03	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	18	1.917.515,86	2.243.073,51
Φόρος εισοδήματος	19	113.179,91	451.095,46
Λοιποί φόροι και τέλη	20	622.111,99	783.437,97
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	21	690.944,42	634.110,22
Λοιπές υποχρεώσεις	22	6.226.309,06	4.791.315,26
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	23	185.091,42	459.629,51
Σύνολο		10.910.562,17	9.362.666,41
Σύνολο υποχρεώσεων		46.568.584,69	44.376.446,37
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		73.486.556,64	72.001.459,62

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

• **Κατάσταση αποτελεσμάτων (κατά λειτουργία)**

	Σημείωση	31/12/2020	31/12/2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	24	4.504.647,98	14.478.735,31
Κόστος πωλήσεων	25	3.094.876,16	6.831.577,70
Μικτό αποτέλεσμα		1.409.771,82	7.647.157,61
Λοιπά συνήθη έσοδα	26	35.920,55	68.350,71
		1.445.692,37	7.715.508,32
Έξοδα διοίκησης	27	74.237,46	109.010,22
Έξοδα διάθεσης	27	1.339.901,20	4.572.883,33
Λοιπά έξοδα και ζημιές	28	88.906,01	319.684,76
Λοιπά έσοδα και κέρδη	29	177.089,89	502.706,07
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		119.737,59	3.216.636,08
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	30	680.943,96	581.769,53
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	30	1.507.722,85	1.855.396,42
Αποτέλεσμα προ φόρων		-707.041,30	1.943.009,19
Φόροι εισοδήματος	31	0,00	749.221,18
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-707.041,30	1.193.788,01

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA), της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **1.091.951,75** ευρώ έναντι **4.353.589,69** ευρώ της χρήσεως 2019.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

• **Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης**

	Κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα αποθεματικά	Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εκ νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2019	9.882.661,50	604.600,00	2.277,02	3.992,50	360.986,47	13.319.406,90	2.257.300,85	26.431.225,24
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193.788,01	1.193.788,01
Υπόλοιπο 31.12.2019	9.882.661,50	604.600,00	2.277,02	3.992,50	360.986,47	13.319.406,90	3.451.088,86	27.625.013,25
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	92.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.100,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-707.041,30	-707.041,30
Υπόλοιπο 31.12.2020	9.882.661,50	696.700,00	2.277,02	3.992,50	360.986,47	13.319.406,90	2.651.947,56	26.917.971,95

• **Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων**

1. Γενικές πληροφορίες.

Η εταιρία «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**», με διακριτικό τίτλο «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ Α.Ε.**» (στο εξής «η εταιρία») ιδρύθηκε το 2002 (ΦΕΚ 2252/28.3.2002 τ. Α.Ε. & Ε.Π.Ε.) στην Ελλάδα και έχει την έδρα της στα Μυσσίρια Ρεθύμνου, όπου βρίσκονται τα γραφεία της και το ξενοδοχείο που εκμεταλλεύεται η εταιρία με το όνομα «**GRECOTEL CRETA PALACE**». Υπάγεται στη Δ.Ο.Υ. Ρεθύμνου και έχει Α.Φ.Μ. 099984937. Η Εταιρία είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό : 021834950000, (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 51300/72/Β/02/06). Η διάρκεια της εταιρίας λήγει την 31.3.2052.

Σκοπός και αντικείμενο της εταιρίας είναι:

Η ίδρυση, ανέγερση, λειτουργία και εκμετάλλευση Ξενοδοχείων και κάθε είδους Ξενοδοχειακών και Τουριστικών Επιχειρήσεων σε ιδιότητα ή μη ακίνητα.

Η ανάληψη της οργάνωσης, διεύθυνσης και εκμετάλλευσης ιδιοκτητών ή μη ξενοδοχειακών επιχειρήσεων, καθώς και η άσκηση κάθε συναφούς επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Η μίσθωση κτιρίων τρίτων με σκοπό την εκμετάλλευση τους ως ξενοδοχείων, καθώς και η επισκευή, ανακαίνιση, συντήρηση και επέκταση αυτών.

Η παροχή τεχνικών, οικονομικών και εμπορικών συμβουλών.

Η σύνταξη πάσης φύσεως τεχνικών μελετών και η επίβλεψη σε ιδιωτικά και δημόσια έργα.

Η ανάληψη και εκτέλεση εργολαβιών ή υπεργολαβιών πάσης φύσεως τεχνικών έργων.

Η οργάνωση εκπαιδευτικών σεμιναρίων προσωπικού.

Η ίδρυση, η συμμετοχή σε υφιστάμενες ή η συμμετοχή σε υπό ίδρυση εταιρείες της ημεδαπής ή αλλοδαπής, που έχουν σκοπό την διαχείριση πάσης μορφής Αμοιβαίων Κεφαλαίων, Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου, Επενδυτικών Υπηρεσιών Επιχειρηματικού Κεφαλαίου (VENTURE CAPITAL) ή Εταιρείες Κεφαλαίου Επιχειρηματικών Συμμετοχών (ΕΚΕΣ).

Η ίδρυση υποκαταστημάτων ή γραφείων σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή της αλλοδαπής.

Η παροχή ψυχαγωγικών προγραμμάτων πάσης φύσεως.

Η παροχή υπηρεσιών φυσιοθεραπείας, θαλασσοθεραπείας μασάζ και κάθε είδους δραστηριότητας συναφή με τα παραπάνω.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 5/8/2021 και έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.

Η εταιρία κατατάσσεται ως μεσαία οντότητα σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία.

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της **31/12/2020** αφορούν τη χρήση 2020 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.

Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (Π.Δ. 1123/1980) και του Κ.Ν.2190/1920 μέχρι και την 31.12.2014. Οι προϊσχύουσες διατάξεις, διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τις διατάξεις του Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Η εταιρία κατατάσσεται ως μεσαία οντότητα, με βάση το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2018 και 2019 και έχει υποχρέωση για την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων που αναφέρονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 16 του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι οποίες είναι οι εξής:

- 1) Ο Ισολογισμός (Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης),
- 2) Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων,
- 3) Η Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης και
- 4) Το Προσάρτημα (Σημειώσεις).

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Βάσει του Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι εταιρείες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάσουν συγκριτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, τουλάχιστον για μία χρήση/περίοδο.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1.1-31.12.2020, περιλαμβάνουν συγκριτική πληροφόρηση, η οποία είναι:

- ❖ Για τον Ισολογισμό (Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης), η 31.12.2019 (1.1.-31.12.2019).
- ❖ Για την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, η 31.12.2019 (1.1.-31.12.2019).
- ❖ Για την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, η 31.12.2019 (1.1.-31.12.2019).

Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, απαιτεί τη χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών, που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχομένων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τις υπό εξέταση χρήσεις/περιόδους. Σημαντικές παραδοχές από τη διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρίας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες εφάρμοσε η Εταιρία, παρατίθενται στις επόμενες παραγράφους.

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η εταιρία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας.

Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών (spot exchange rate).

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά τη διάρκεια της περιόδου και από τη μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Η εταιρία έχει περιορισμένες συναλλαγές σε άλλα νομίσματα εκτός Ευρώ.

2.3 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των παγίων στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισπρεύσουν στην επιχείρηση και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, όταν πραγματοποιούνται.

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, που έχει ως εξής:

Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων	25 χρόνια
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 χρόνια
Αυτοκίνητα – Οχήματα	6 – 9 χρόνια
Μηχανογραφικός εξοπλισμός και	
λοιπός εξοπλισμός (έπιπλα & λοιπά)	10 χρόνια
Εξοπλισμός Η/Υ κύριος και περιφερειακός	
και λογισμικό	5 χρόνια

Πάγια αξίας κτήσεως έως € 1.500,00, μπορούν να αποσβένονται εφάπαξ, στο έτος απόκτησής τους, δηλαδή η ωφέλιμη ζωή τους, θεωρείται ένα έτος. Δεν έχουν υπολογισθεί υπολειμματικές αξίες ενσώματων παγίων.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρία κατέχει τα εξής άυλα περιουσιακά στοιχεία:

(α) Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μειωμένο κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία είναι 5 χρόνια.

Οι δαπάνες που απαιτούνται για τη διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν γίνονται.

(β) Έξοδα πολυετούς απόσβεσης

Η εταιρία με βάση δυνατότητα που παρέχεται από το Ν.4308/2014, παρακολουθεί τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης, μέχρι την πλήρη απόσβεση/διαγραφή τους, στα λοιπά άυλα.

2.5 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχικά επιμετρώνται στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Οι ζημίες απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν και αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

2.6 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.

Η εταιρία με βάση δυνατότητα που παρέχεται από το Ν.4308/2014, δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο, σε κανένα περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση των οικονομικών καταστάσεων.

2.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων.

2.8 Απαιτήσεις από πελάτες (εμπορικές απαιτήσεις) και λοιπές απαιτήσεις.

Οι απαιτήσεις από πελάτες αρχικά καταχωρούνται στην αξία πωλήσεως και οι λοιπές απαιτήσεις αρχικά καταχωρούνται στο κόστος τους, που συμπίπτει με την ονομαστική αξία τους. Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισης, οι απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης. Τυχόν

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλούμενων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την εκάστοτε περίοδο και ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων εκτιμάται βάσει των δεδομένων που υπάρχουν και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση ή ωφέλεια των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης. Απαιτήσεις που εκτιμώνται ως ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται.

2.9 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

2.10 Μετοχικό κεφάλαιο, αποθεματικά και υπόλοιπο κερδών εις νέο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση), σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού, κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

Το υπόλοιπο κερδών εις νέο, αφορά σε φορολογημένα αδιανέμητα κέρδη της κλειόμενης και προηγούμενων χρήσεων.

2.11 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών αφορά στη νομική υποχρέωση για καταβολή στο προσωπικό

εφάπαξ αποζημίωσης κατά την ημερομηνία εξόδου κάθε εργαζομένου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης.

2.12 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη-για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια ταξινομούνται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εφόσον η εξόφληση τους πραγματοποιηθεί εντός του επόμενου έτους, διαφορετικά ταξινομούνται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα, στη χρήση που προκύπτουν. Οι τόκοι αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, σε δεδουλευμένη βάση.

2.13 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές καταχωρούνται στην αξία αγοράς και οι λοιπές υποχρεώσεις καταχωρούνται στο κόστος τους, που συμπίπτει με την ονομαστική αξία τους.

Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εφόσον η εξόφληση τους πραγματοποιηθεί εντός του επόμενου έτους, διαφορετικά ταξινομούνται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

2.14 Αναγνώριση εσόδων – εξόδων.

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών.

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, δηλαδή μεταβιβάζονται οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητα τους και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς, καθώς επίσης και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Σύμφωνα με αυτή τη μέθοδο, το έσοδο καταχωρείται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες.

(β) Έσοδα από τόκους.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

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

2.15 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.

Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Η εταιρία, δεν συμβάλλεται σε χρηματοδοτικές μισθώσεις.

2.16 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της εταιρίας, καταχωρείται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιριών, Ν.4548/2018, επιβάλλονται σε σχέση με τα διανεμόμενα κέρδη τα εξής:

Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Τα καθαρά κέρδη, διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

β) Αφαιρείται η κατά τον παρόντα νόμο και το καταστατικό κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν.4548/2018.

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν.4548/2018, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη.

Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών, μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του Ν.4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

2.17 Λοιπές προβλέψεις.

Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις), αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτησή της υποχρέωσης. Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό της παρούσας αξίας αντικατοπτρίζει τις τρέχουσες αγοραίες εκτιμήσεις για τη χρονική αξία του χρήματος και αυξήσεις που αφορούν τη συγκεκριμένη υποχρέωση. Μέχρι σήμερα, δεν έχουν σχηματισθεί λοιπές προβλέψεις.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

2.18 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου.

(α) Πιστωτικός κίνδυνος.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας συνίσταται από την εκμετάλλευση του ξενοδοχειακού συγκροτήματος, από συναλλαγές με εταιρείες του ιδιωτικού τομέα καθώς και σε ιδιώτες πελάτες, στο εσωτερικό της χώρας. Η εταιρία επιβλέπει αυστηρά την τήρηση και εφαρμογή της πιστωτικής της πολιτικής. Η παροχή μικρής διάρκειας πιστωτικών ορίων, σε συνδυασμό με το γεγονός ότι οι πελάτες έχουν καλή πιστοληπτική ικανότητα, μειώνουν τον πιστωτικό κίνδυνο ο οποίος διατηρείται χαμηλός.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της αυστηρής τήρησης και εφαρμογής της πιστωτικής πολιτικής της εταιρείας, μέσω του αξιόπιστου πελατολογίου, καθώς και μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

(γ) Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Η εταιρία δεν υπόκειται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, διότι το σύνολο των συναλλαγών της γίνονται σε ευρώ.

(δ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρία δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

2.19 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η εταιρία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στους επόμενους 12 μήνες στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους.

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

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.

2.21 Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημιές απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (οι ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν και αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

Θυγατρικές: Είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρία (μητρική), είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρίας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησής της από την τεχνογνωσία που της παρέχει ο Όμιλος. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική.

Η εταιρία έχει τις κάτωθι θυγατρικές εταιρείες, ΑΚΤΗ ΜΥΣΣΙΡΙΑ Α.Ε και ΖΕΛΡΟ LTD.

Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις: Η εταιρία απαλλάσσεται από την υποχρέωση σύνταξης Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, με βάση την παρ.1 του άρθρου 33 του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

3. Ενσώματα πάγια

Οι κατηγορίες των ενσώματων πάγιων στοιχείων καθώς και οι μεταβολές τους, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 1/1/2020-31/12/2020									
Αξία κτήσεως	Γήπεδα-Οικόπεδα (1)	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων (2)	Ακίνητα (3=1+2)	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις (4)	Μεταφορικά μέσα (5)	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια (6)	Λοιπός εξοπλισμός (7=5+6)	Επενδύσεις σε ακίνητα (Γήπεδα-Οικόπεδα) (8)	Σύνολο ενσώματων παγίων (3+4+7+8)
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	4.255.942,32	39.161.108,66	43.417.050,98	4.527.050,58	205.287,15	12.710.202,12	12.915.489,27	1.109.570,52	61.969.161,35
Προσθήκες 1/1-31/12/2020	0,00		39.184,00				589,06	0,00	46.356,38
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	4.255.942,32	39.200.292,66	43.456.234,98	4.533.633,90	205.287,15	12.710.791,18	12.916.078,33	1.109.570,52	62.015.517,73
Συσσωρευμένες αποσβέσεις									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	0,00	29.191.527,59	29.191.527,59	3.794.323,83	129.850,24	12.066.204,36	12.196.054,60	0,00	45.181.906,02
Προσθήκες 1/1-31/12/2020	0,00		685.896,52				124.567,31	0,00	972.214,16
Πωλήσεις -Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	0,00	29.877.424,11	29.877.424,11	3.956.074,16	139.001,32	12.181.620,59	12.320.621,91	0,00	46.154.120,18
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	4.255.942,32	9.322.868,55	13.578.810,87	577.559,74	66.285,83	529.170,59	595.456,42	1.109.570,52	15.861.397,55

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 1/1/2019-31/12/2019									
Αξία κτήσεως	Γήπεδα-Οικόπεδα (1)	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων (2)	Ακίνητα (3=1+2)	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις (4)	Μεταφορικά μέσα (5)	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια (6)	Λοιπός εξοπλισμός (7=5+6)	Επενδύσεις σε ακίνητα (Γήπεδα-Οικόπεδα) (8)	Σύνολο ενσώματων παγίων (3+4+7+8)
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	4.255.942,32	38.891.564,36	43.147.506,68	4.459.308,48	159.410,15	12.553.133,91	12.712.544,06	1.109.570,52	61.428.929,74
Προσθήκες 1/1-31/12/2019	0,00	269.544,30	269.544,30	67.742,10	45.877,00	157.068,21	202.945,21	0,00	540.231,61
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	4.255.942,32	39.161.108,66	43.417.050,98	4.527.050,58	205.287,15	12.710.202,12	12.915.489,27	1.109.570,52	61.969.161,35
Συσσωρευμένες αποσβέσεις									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	0,00	28.507.989,82	28.507.989,82	3.624.977,86	124.449,79	11.789.264,93	11.913.714,72	0,00	44.046.682,40
Προσθήκες 1/1-31/12/2019	0,00	683.537,77	683.537,77	169.345,97	5.400,45	276.939,43	282.339,88	0,00	1.135.223,62
Πωλήσεις -Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	0,00	29.191.527,59	29.191.527,59	3.794.323,83	129.850,24	12.066.204,36	12.196.054,60	0,00	45.181.906,02
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	4.255.942,32	9.969.581,07	14.225.523,39	732.726,75	75.436,91	643.997,76	719.434,67	1.109.570,52	16.787.255,33

Οι αποσβέσεις των ενσώματων πάγιων στοιχείων επιβάρυναν το κόστος παροχής υπηρεσιών, τόσο στη χρήση 2020 όσο και στη χρήση 2019.

Δεν υπάρχουν πάγια περιουσιακά στοιχεία αποκτηθέντα με χρηματοδοτική μίσθωση. Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίστανται τα εξής εμπράγματα βάρη :

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

α) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού € 41.950.000,00 για εξασφάλιση ομολογιακών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2020 ανερχόταν στο ποσό των € 34.046.804,86 και
 β) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 18.181.610,00, για εξασφάλιση δανείων συνδεδεμένων επιχειρήσεων.

4. Λοιπά άυλα

Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικό καθώς και έξοδα πολυετούς απόσβεσης, τα οποία με βάση το άρθρο 37 του Ν. 4308/2014, συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό, μέχρι την πλήρη απόσβεση/διαγραφή τους. Οι μεταβολές των άυλων περιουσιακών στοιχείων, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ						
Αξία κτήσεως	ΧΡΗΣΗ 2020			ΧΡΗΣΗ 2019		
	Έξοδα πολυετούς απόσβεσης	Λογισμικό	Σύνολο	Έξοδα πολυετούς απόσβεσης	Λογισμικό	Σύνολο
Κατά την 1η Ιανουαρίου	695.506,39	40.000,00	735.506,39	695.506,39	40.000,00	735.506,39
Προσθήκες 1/1-31/12/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου	695.506,39	40.000,00	735.506,39	695.506,39	40.000,00	735.506,39
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Κατά την 1η Ιανουαρίου	695.506,33	39.999,99	735.506,32	695.506,33	38.270,00	733.776,33
Προσθήκες 1/1-31/12/	0,00		0,00	0,00	1.729,99	1.729,99
Πωλήσεις -Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου	695.506,33	39.999,99	735.506,32	695.506,33	39.999,99	735.506,32
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου	0,06	0,01	0,07	0,06	0,01	0,07

Οι αποσβέσεις των άυλων πάγιων στοιχείων επιβάρυναν το κόστος παροχής υπηρεσιών, τόσο στη χρήση 2020 όσο και στη χρήση 2019.

5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2020	31/12/2019
Προκαταβολές κτήσεως παγίων	98.881,20	98.881,20
Παραγγελίες κυκλοφορούντων στοιχείων	41.418,00	41.418,00
Σύνολο	140.299,20	140.299,20

6. Δάνεια και απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2020	31/12/2019
Εγγυήσεις ΔΕΗ	1.063,00	1.063,00
Εγγυήσεις ενοικίων	1.980,00	1.980,00
Λοιπές εγγυήσεις	6.840,00	6.840,00

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Sunstores A.E.	8.175.056,84	8.148.598,83
Σύνολο	8.184.939,84	8.158.481,83

7. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

	Ποσοστό	Αρ.Μετοχών	31/12/2020	31/12/2019
ΑΚΤΗ ΜΥΣΣΙΡΙΑ ΑΕ	100%	22.500	1.188.801,73	1.188.801,73
ZELPO LTD	100%	1.000	35.000,00	35.000,00
Σύνολο			1.223.801,73	1.223.801,73

Οι ανωτέρω συμμετοχές αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσεως.

8. Αποθέματα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Εμπορεύματα	43.448,91	42.550,97
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	142.081,27	110.071,40
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	7.838,53
Σύνολο	185.530,18	160.460,90

Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσης, διότι δεν συνέτρεχε περίπτωση αποτίμησης στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία.

Η τιμή κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου.

9. Εμπορικές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	2.737.005,96	2.296.232,60
Επισφαλείς πελάτες	29.883,76	29.883,76
Σύνολο	2.766.889,72	2.326.116,36

Στον ανωτέρω λογαριασμό, περιλαμβάνονται οι πάσης φύσεως απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών με πίστωση, κατά τη συνήθη δραστηριότητα της εταιρίας. Οι απαιτήσεις από πελάτες δεν συνιστούν τοκοφόρους λογαριασμούς και συνήθως διακανονίζονται, κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της εταιρίας και συνεπώς θεωρούνται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης.

10. Λοιπές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2020	31/12/2019
Προκαταβολές στο προσωπικό	48.980,55	48.047,82
Απαιτήσεις κατά του Δημοσίου (Απαίτηση από Φ.Π.Α)	50.497,83	158.824,70
Παρακρατηθείς φόρος εισοδήματος από τόκους	102.141,59	0,00

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων	2.940,00	2.072,00
Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου	244.977,62	244.977,62
Χρεώστες διάφοροι	19.087.858,37	17.168.467,96
Δεσμευμένες καταθέσεις	4.500,00	0,00
Επισφαλείς χρεώστες	10.000,00	10.000,00
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	443.321,03	443.321,03
Προκαταβολές σε προμηθευτές	1.751.604,34	1.789.010,71
Σύνολο	21.746.821,33	19.864.721,84

11. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Μετοχές AQUILA HOTELS A.E.	915.637,72	915.637,72
Μετοχές ΚΡΕΤΑ ΕΡΛΑΙΝΣ Α.Ε.	93.176,82	93.176,82
Ομολογίες ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕΤΕ	22.250.000,00	22.250.000,00
Σύνολο	23.258.814,54	23.258.814,54

Στον ανωτέρω λογαριασμό, περιλαμβάνονται συμμετοχές σε άλλες ανώνυμες εταιρείες καθώς και χορηγηθέν ομολογιακό δάνειο σε συγγενή εταιρία. Οι ανωτέρω μετοχές και το ομολογιακό δάνειο αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσεως.

12. Προπληρωμένα έξοδα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Παροχές τρίτων	4.276,61	0,00

13. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ταμείο	11.668,62	8.846,27
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	102.117,25	72.661,55
Σύνολο	113.785,87	81.507,82

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της εταιρίας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

14. Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας, ανέρχεται σε 9.882.661,50 ευρώ και διαιρείται σε 130.275 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 75,86 ευρώ η κάθε μία, το οποίο είναι εξολοκλήρου καταβλημένο.

Στις χρήσεις 2020 και 2019, δεν υπήρξε μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

15. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.063.955,99	971.855,99
Αφορολόγητα αποθεματικά	13.319.406,90	13.319.406,90
Αποτελέσματα εις νέο	2.651.947,56	3.451.088,86
Σύνολο	17.035.310,45	17.742.351,75

Τα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, αφορούν κατά € 696.700,00 σε τακτικό αποθεματικό, κατά € 2.277,02 σε φορολογημένα αποθεματικά Ν.2579/98, κατά € 360.986,47 σε διαφορές από αναπροσαρμογή συμμετοχών και χρεογράφων και κατά € 3.992,50 σε επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού, που σχηματίσθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά, αφορούν κατά € 13.248.300,02 σε αφορολόγητα αποθεματικά αναπτυξιακών νόμων (Ν. 1262/82, Ν.1828/89, Ν. 1892/90, Ν. 3299/04, Ν. 2601/98, Ν. 1313/72 και Ν. 1116/81), κατά € 24.000,00 σε αποθεματικό προγράμματος DIGI- LODGE, από κρατική επιχορήγηση και κατά € 47.106,88 σε αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο.

Τα αποτελέσματα εις νέο, αφορούν σε υπόλοιπο ζημιών της κλειόμενης χρήσης και κερδών προηγούμενων χρήσεων.

Οι κινήσεις των ανωτέρω λογαριασμών, παρουσιάζονται αναλυτικά, στην Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

16. Τραπεζικά Δάνεια (μακροπρόθεσμα – βραχυπρόθεσμα)

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

Μακροπρόθεσμα δάνεια	31/12/2020	31/12/2019
Ομολογιακά δάνεια ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	32.949.874,00	32.949.686,92
Μακροπρόθεσμο δάνειο Attica Bank	1.249.999,99	1.249.999,99
Σύνολο	34.199.873,99	34.199.686,91
Δάνεια - Λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	31/12/2020	31/12/2019
Attica Bank - ΑΡ.ΛΟΓ. 7670220000004087	4,48	4,48
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	31/12/2020	31/12/2019
Ομολογιακά δάνεια ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1.096.930,86	0,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	83,55	0,00
ΑΤΤΙΚΑ BANK IBAN MG1633300003 Μακρο	58.390,62	0,00
Σύνολο	1.155.405,03	0,00
Σύνολο δανείων	35.355.283,50	34.199.691,39

Κατά την 31.12.2020 το υπόλοιπο των ανωτέρω ομολογιακών δανείων, που είναι καταβλητέο μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού, ανερχόταν στο ποσό των € 28.549.874,00, ενώ

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

κατά την 31.12.2019 το αντίστοιχο υπόλοιπο ήταν € 30.547.068,00.

17. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις φόρων (Μακροπρόθεσμη υποχρέωση)	927.586,97	289.285,92
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις Ι.Κ.Α. (Μακροπρόθεσμη υποχρέωση)	302.895,18	299.141,99
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις προς Ο.Τ.Α. (Μακροπρόθεσμη υποχρέωση)	69.810,98	65.447,78
Ακτή Μυσσίρια Α.Ε.	157.855,40	160.217,36
Σύνολο	1.458.148,53	814.093,05

Το υπόλοιπο των ανωτέρω ρυθμισμένων υποχρεώσεων προς το Δημόσιο, το Δήμο Ρεθύμνου και τον Ασφαλιστικό Οργανισμό, που είναι καταβλητέο μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού, ανέρχεται κατά την 31.12.2020 σε € 268.210,10, ενώ κατά την 31.12.2019 το αντίστοιχο υπόλοιπο ανερχόταν σε € 301.319,79.

18. Εμπορικές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Προμηθευτές	1.061.889,24	1.712.086,39
Επιταγές πληρωτέες	855.626,62	530.987,12
Σύνολο	1.917.515,86	2.243.073,51

Στον ανωτέρω λογαριασμό, περιλαμβάνονται οι πάσης φύσεως υποχρεώσεις από αγορά αγαθών και υπηρεσιών με πίστωση, κατά τη συνήθη δραστηριότητα της εταιρίας. Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές, δεν συνιστούν τοκοφόρους λογαριασμούς και συνήθως διακανονίζονται, κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της εταιρίας, εντός εύλογου, ορισμένου από τη Διοίκηση χρονικού διαστήματος και συνεπώς θεωρούνται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης.

19. Φόρος εισοδήματος

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσεως	0,00	657.287,22
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0,00	-118.930,86
Λοιποί παρακρατηθέντες φόροι	0,00	-87.260,90
Υπόλοιπο φόρου εισοδήματος προηγούμενης χρήσης	113.179,91	0,00
Σύνολο	113.179,91	451.095,46

Το υπόλοιπο του φόρου εισοδήματος της 31/12/2020 ποσού € 113.179,91 αφορά δύο δόσεις του φόρου εισοδήματος χρήσης 2019, οι οποίες θα καταβληθούν εντός του 2021.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Στην κλειόμενη χρήση δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος γιατί το αποτέλεσμα είναι ζημιογόνο.

20. Λοιποί φόροι και τέλη

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	21.185,48	52.407,10
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	6.550,00	3.350,00
ΕΝΦΙΑ	15.198,60	0,00
Λοιποί φόροι - τέλη	271.899,37	14.365,51
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	14.032,05	0,00
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις φόρων (πληρωτέες στην επόμενη χρήση)	293.246,49	700.225,76
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις σε Δήμο (πληρωτέες στην επόμενη χρήση)	0,00	13.089,60
Σύνολο	622.111,99	783.437,97

21. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ι.Κ.Α.	385.310,19	258.330,83
Ι.Κ.Α. Δόσεις ρύθμισης ν.4611/2019	251.499,22	0,00
ΤΑΞΥ	54.135,01	25.409,60
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις Ι.Κ.Α. (πληρωτέες στην επόμενη χρήση)	0,00	350.369,79
Σύνολο	690.944,42	634.110,22

22. Λοιπές υποχρεώσεις.

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Προκαταβολές πελατών	164.945,45	574.692,60
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	61.326,18	252.989,41
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	0,00	2.398,69
Πιστωτές διάφοροι	5.980.421,13	3.955.297,07
Χρεώστες διάφοροι (Π.Υ.)	19.193,25	5.501,44
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων (Π.Υ.)	423,05	436,05
Σύνολο	6.226.309,06	4.791.315,26

23. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	41.655,02	32.522,00
Παροχές τρίτων	12.710,42	97.057,02
Φόροι - τέλη	91.068,40	0,00

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Διάφορα έξοδα	1.180,39	0,00
Τόκοι και συναφή έξοδα	38.477,19	330.050,49
Σύνολο	185.091,42	459.629,51

24. Κύκλος εργασιών

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Από πώληση εμπορευμάτων	456,25	51.905,66
Από πώληση προϊόντων	400.785,96	1.876.787,84
Από πώληση λοιπών αποθεμάτων	23.986,29	56.766,09
Από παροχή υπηρεσιών	4.079.419,48	12.493.275,72
Σύνολο	4.504.647,98	14.478.735,31

25. Κόστος πωλήσεων

Η κίνηση των λογαριασμών αποθεμάτων και ο προσδιορισμός του κόστους πωλήσεων για τις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2020	31/12/2019
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	3.332,16	61.112,46
Κόστος αναλωθέντων πρώτων υλών	599.525,10	1.476.176,31
Κόστος αναλωθέντων αναλώσιμων υλικών	126.131,95	254.983,83
Κόστος αναλωθέντων ειδών συσκευασίας	479,23	3.099,12
Κόστος παροχής υπηρεσιών	2.398.911,71	5.147.736,23
	3.128.380,15	6.943.107,95
Κόστος αυτοπαραδόσεων	-33.503,99	-111.530,25
Σύνολο	3.094.876,16	6.831.577,70

ΚΙΝΗΣΗ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ - ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 1/1/2020-31/12/2020			
	ΑΠΟΘ. ΑΡΧΗΣ + ΑΓΟΡΕΣ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΛΗΞΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ
Εμπορεύματα	46.781,07	43.448,91	3.332,16
A & B Υλεις - Υλικά συσκευασίας	659.406,49	59.881,39	599.525,10
Αναλώσιμα υλικά	205.559,49	79.427,54	126.131,95
Είδη συσκευασίας	3.251,57	2.772,34	479,23
Ιδιοπαραγωγή παγίων - τεκμαρτά έσοδα από ιδιόχρηση	-33.503,99	0,00	-33.503,99
Σύνολα	881.494,63	185.530,18	695.964,45
ΠΛΕΟΝ : Κόστος Παροχής Υπηρεσιών			2.398.911,71
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ			3.094.876,16

ΚΙΝΗΣΗ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ - ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 1/1/2019-31/12/2019			
	ΑΠΟΘ. ΑΡΧΗΣ + ΑΓΟΡΕΣ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΛΗΞΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ
Εμπορεύματα	103.663,43	42.550,97	61.112,46

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

A & B Υλεις - Υλικά συσκευασίας	1.504.067,64	27.891,33	1.476.176,31
Αναλώσιμα υλικά	336.808,29	81.824,46	254.983,83
Είδη συσκευασίας	3.454,73	355,61	3.099,12
Ιδιοπαραγωγή παγίων - τεκμαρτά έσοδα από ιδιόχρηση	-111.530,25	0,00	-111.530,25
Σύνολα	1.836.463,84	152.622,37	1.683.841,47
ΠΛΕΟΝ : Κόστος Παροχής Υπηρεσιών			5.147.736,23
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ			6.831.577,70

26. Λοιπά συνήθη έσοδα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	35.920,55	68.350,71

27. Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης – Παροχής Υπηρεσιών

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ 1/1/2020-31/12/2020				
ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ ΕΙΔΟΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	851.406,64	0,00	696.605,43	1.548.012,07
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	72.239,65	16.210,00	296.999,31	385.448,96
Παροχές τρίτων	266.486,59	0,00	49.727,79	316.214,38
Φόροι - τέλη	143.078,69	53.365,25	9.320,76	205.764,70
Διάφορα έξοδα	93.485,98	4.662,21	287.247,91	385.396,10
Αποσβέσεις πάγιων και άυλων στοιχείων	972.214,16	0,00	0,00	972.214,16
Σύνολα	2.398.911,71	74.237,46	1.339.901,20	3.813.050,37

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ 1/1/2019-31/12/2019				
ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ ΕΙΔΟΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.474.683,05	0,00	2.024.740,68	4.499.423,73
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	443.893,14	35.374,00	1.406.018,86	1.885.286,00
Παροχές τρίτων	608.853,14	0,00	86.909,13	695.762,27
Φόροι - τέλη	212.474,10	69.768,24	46.000,00	328.242,34
Διάφορα έξοδα	270.879,19	3.867,98	1.009.214,66	1.283.961,83
Αποσβέσεις πάγιων και άυλων στοιχείων	1.136.953,61	0,00	0,00	1.136.953,61
Σύνολα	5.147.736,23	109.010,22	4.572.883,33	9.829.629,78

Ο μέσος όρος των εργαζομένων και το κόστος μισθοδοσίας για τις χρήσεις, 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής:

Αριθμός προσωπικού	31/12/2020	31/12/2019
Μισθωτοί	99	212

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Κόστος προσωπικού	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές προσωπικού	1.319.889,04	3.494.024,37
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	165.063,89	856.146,48
Σύνολο	1.484.952,93	4.350.170,85
Παραεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	53.353,09	123.892,48
Αποζημιώσεις απολύσεως	9.706,05	25.360,40
Γενικό Σύνολο	1.548.012,07	4.499.423,73

Η εταιρία, δεν διενεργεί πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

28. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	66.491,07	116.457,68
Φόροι τέλη προηγούμενων χρήσεων	0,00	108.395,69
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	840,34	72.992,74
Οριστικοποιημένοι επίδοκοι φόροι Δημοσίου	0,00	3.410,24
Συναλλαγματικές διαφορές	41,96	118,00
Λοιπά πρόστιμα Δημοσίου	20.683,90	10.053,53
Ζημιές από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις	9,20	1,01
Λοιπές έκτακτες ζημιές	839,54	0,00
Αποζημιώσεις καταβαλλόμενες σε πελάτες	0,00	6.617,35
Έξοδα προμηθευτών προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.638,52
Σύνολο	88.906,01	319.684,76

29. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Καταπτώσεις εγγυήσεων - ποινικών ρητρών	11.377,35	36.307,73
Συναλλαγματικές διαφορές	15,54	90,37
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	155.517,84	463.103,60
Έσοδα προμηθευτών προηγούμενων χρήσεων	10.179,16	3.204,37
Σύνολο	177.089,89	502.706,07

30. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2020	31/12/2019
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	680.943,96	581.769,53
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.507.722,85	1.855.396,42

31. Φόροι εισοδήματος

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

	31/12/2020	31/12/2019
Τρέχων φόρος εισοδήματος	0,00	657.287,22
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	91.933,96
Σύνολο	0,00	749.221,18

Στην κλειόμενη χρήση δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος γιατί το αποτέλεσμα είναι ζημιογόνο. Η φορολογητέα βάση έχει προσαυξηθεί με τις μη εκπιπόμενες δαπάνες.

Η εταιρία, βασιζόμενη στο άρθρο 23 του Ν.4308/2014, δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, σε κανένα περιουσιακό της στοιχείο.

Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2015 έως 2016 και 2018 έως 2020.

32. Αμοιβές και υπόλοιπα με μέλη του Δ.Σ.

Στην κλειόμενη χρήση 2020, αλλά και στην προηγούμενη 2019, δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. Από μέλος του Δ.Σ. δεν υπήρχε απαίτηση, τόσο κατά την 31.12.2020, όσο και κατά την 31.12.2019. Τέλος, υπήρχαν απαιτήσεις ποσού € 228.148,95 από συγγενή μέλους του Δ.Σ., τόσο κατά την 31.12.2020, όσο και κατά την 31.12.2019.

33. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρίας, των χρήσεων 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής :

	31/12/2020	31/12/2019
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	1.404.449,32	2.810.411,48
Σύνολο	1.404.449,32	2.810.411,48
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	0,00	500,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	702.794,29	732.394,11
Σύνολο	702.794,29	732.894,11
Αγορές παγίων από:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	0,00
Πωλήσεις παγίων προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	0,00

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

	31/12/2020	31/12/2019
Απαιτήσεις από:		
Μητρική	8.175.056,84	8.148.598,83
Θυγατρικές	2.940,00	2.422,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	43.181.442,49	41.458.850,42
Σύνολο	51.359.439,33	49.609.871,25
Υποχρεώσεις προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρικές	157.855,40	160.217,36
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	4.752.570,09	3.321.889,87
Σύνολο	4.910.425,49	3.482.107,23

34. Ενδεχόμενα

Η εταιρία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητάς της. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων της εταιρίας, έχει εκδοθεί υπέρ αυτής από τράπεζα, εγγυητική επιστολή στα πλαίσια υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου στο Ν. 3299/2004 προς το Ελληνικό Δημόσιο. Η εγγυητική επιστολή που ήταν σε ισχύ κατά την 31.12.2020 και την 31.12.2019, ανέρχονταν σε € 4.455.000,00.

Η εταιρία έχει παράσχει εγγυήσεις και προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 18.181.610,00, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων συνδεδεμένων επιχειρήσεων, συνολικού υπολοίπου € 18.796.603,09 κατά την 31.12.2020.

Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Επίσης, δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.

35. Δεσμεύσεις

Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις

Με την Απ.54685/ΥΠΕ/5/00608/Ε/Ν.3299/04/14.12.2011 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, περίληψη της οποίας δημοσιεύθηκε στο Φ.Ε.Κ. Β 2894/20.12.2011, η εταιρία υπήχθη στις διατάξεις του Ν.3299/2004, για την ενίσχυση επενδυτικού σχεδίου, με το κίνητρο της επιχορήγησης, ποσού € 8.100.000, δηλαδή ποσοστού 30% που αφορά στον εκσυγχρονισμό της ξενοδοχειακής μονάδας CRETA PALACE 5* συνολικής δαπάνης € 27.000.000,00.

Η επένδυση υλοποιείται στα Μυσσώρια Ρεθύμνου Κρήτης.

Το επενδυτικό σχέδιο αναλύεται κατά ενισχυόμενη δαπάνη ως εξής :

Επιχορηγούμενη δαπάνη	Ποσό δαπάνης
Κτιριακά - Εγκαταστάσεις κτιρίων	15.000.000,00

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Τεχνικά Έργα (Έργα υποδομής και Έργα διαμόρφωσης Περιβάλλοντος χώρου)	1.200.000,00
Μηχανήματα – Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.740.000,00
Μεταφορικά μέσα	60.000,00
Ξενοδοχειακός εξοπλισμός	<u>8.000.000,00</u>
Συνολικό επιχορηγούμενο κόστος αρχικής επένδυσης	27.000.000,00
Συνολικό κόστος ενισχυόμενης επένδυσης	27.000.000,00

Πηγές χρηματοδότησης του επενδυτικού σχεδίου.

Το ανωτέρω επενδυτικό σχέδιο συνολικού ύψους € 27.000.000,00 θα υλοποιηθεί χρηματοδοτούμενο κατά τον εξής τρόπο:

Επιχορήγηση δαπάνης Ν.3299/2004 (Ποσοστό 30 %)	8.100.000,00
Ίδια συμμετοχή (Ποσοστό 25 %)	6.750.000,00
Μεσομακροπρόθεσμα Δάνεια (Ποσοστό 45 %)	<u>12.150.000,00</u>
Συνολικό κόστος επένδυσης	27.000.000,00

Χρόνος υλοποίησης του επενδυτικού σχεδίου.

Ως ημερομηνία έναρξης του επενδυτικού σχεδίου ορίζεται η 23.4.2008 (ημερομηνία χορήγησης επιλεξιμότητας) και σαν προθεσμία ολοκλήρωσης ορίζεται η 14.12.2013. Σε ότι αφορά την προθεσμία που υπάρχει για την ολοκλήρωση της επένδυσης, αρχικά με το άρθρο 24 του Νόμου 4146/2013 παρατάθηκε κατά ένα έτος η προθεσμία ολοκλήρωσης των επενδυτικών σχεδίων που έχουν υπαχθεί στις διατάξεις του Νόμου 3299/2004, ενώ με το άρθρο 5 παρ.2 του Νόμου 4242/2018, παρατείνεται μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015 η προθεσμία ολοκλήρωσης των επενδυτικών σχεδίων που έχουν υπαχθεί στις διατάξεις του Νόμου 3299/2004, ανεξάρτητα αν έχει συμπληρωθεί η αρχική ή κατά παράταση προθεσμία ολοκλήρωσης και εφόσον αυτή είναι πριν τις 31.12.2015. Με την υπ' αριθ. 59241/14.11.2017 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης εγκρίθηκε η παράταση της προθεσμίας ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου μέχρι την 31.12.2017.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 76 του Ν. 4399/2016, ως τροποποιήθηκε με το άρθρο 20 του Ν. 4479/2017, σύμφωνα με τις οποίες χορηγήθηκε νέα παράταση και ειδικότερα προβλεπόταν ότι εάν μέχρι την 31/07/2017 είχε υλοποιηθεί τουλάχιστον το 50% της επένδυσης η εταιρεία μπορούσε να καταθέσει αίτημα παράτασης για την υλοποίηση του έργου μέχρι την 30/06/2018. Σε εφαρμογή των ανωτέρω η εταιρεία προχώρησε στην με αριθ. πρωτοκόλλου 85143/31.07.2017 αίτηση για παράταση της ημερομηνίας ολοκλήρωσης του έργου μέχρι την 30.06.2018.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 76 του Ν. 4399/2016, ως τροποποιήθηκε με το άρθρο 83 του Ν.4582/2018, σύμφωνα με τις οποίες χορηγήθηκε νέα παράταση και ειδικότερα προβλεπόταν ότι εάν μέχρι την 31/03/2017 είχε υλοποιηθεί τουλάχιστον το 50% του εγκεκριμένου κόστους του επενδυτικού σχεδίου, η προθεσμία ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου παρατείνεται μέχρι την 30.06.2019.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 76 του Ν. 4399/2016, ως τροποποιήθηκε με το άρθρο 11 του Ν.4618/2019, σύμφωνα με τις οποίες χορηγήθηκε νέα παράταση και ειδικότερα προβλεπόταν ότι εάν μέχρι την

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

31/03/2018 είχε υλοποιηθεί τουλάχιστον το 50% του εγκεκριμένου κόστους του επενδυτικού σχεδίου, η προθεσμία ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου παρατείνεται μέχρι την 31.12.2019.

Στη συνέχεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.4635/2019 η προθεσμία ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου παρατείνεται μέχρι την 31.12.2020 και τέλος με τις διατάξεις του άρθρου 69 του Ν.4684/2021 μέχρι την 31.12.2022.

Εξέλιξη της επένδυσης.

Μέχρι την 31.12.2020 έχει εισπραχθεί το 50% της επιχορήγησης, δηλαδή ποσό € 4.050.000,00 η οποία έχει καταχωρηθεί, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν.3299/2004, σε λογαριασμό αφορολόγητου αποθεματικού και έχει υλοποιηθεί συνολικό κόστος επένδυσης ποσού € 22.440.357,78, από το οποίο είναι επιχορηγούμενο ποσό € 6.732.107,34.

Η ανάλυση της επένδυσης που έχει ολοκληρωθεί, μέχρι την 31.12.2020, έχει ως εξής :

	Πραγματοποιηθείσα δαπάνη	Επιχορηγούμενη δαπάνη
Κτιριακά - Εγκαταστάσεις κτιρίων	12.184.343,49	3.655.303,05
Τεχνικά Έργα (Έργα υποδομής και Έργα διαμόρφωσης Περιβάλλοντος χώρου)	490.020,76	147.006,23
Μηχανήματα – Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.682.147,65	804.644,30
Μεταφορικά μέσα	87.682,04	26.304,61
Ξενοδοχειακός εξοπλισμός	6.996.163,84	2.098.849,15
Σύνολο	22.440.357,78	6.732.107,34

Μισθώσεις.

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις δεσμεύσεις.

36. Διανομή κερδών.

Λόγω ύπαρξης ζημιών στην κλειόμενη χρήση, δεν συντρέχει λόγος σχηματισμού τακτικού αποθεματικού και διανομής κερδών. Υπάρχει η δυνατότητα όμως διανομής κερδών από τα κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

37. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα.

Πέραν των συνεπειών της πανδημίας του Covid-19, οι οποίες δεν αναμένεται να επηρεάσουν περισσότερο αρνητικά, από όσο μέχρι σήμερα επηρέασαν την πορεία της Εταιρείας, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα της 31ης Δεκεμβρίου 2020 και μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιαστικά την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, ή άλλα γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Ρέθυμνο, 5 Αυγούστου 2021

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2020 (1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε Ευρώ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι.
ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 063784

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.



ΚΩΝ/ΝΟΣ Δ.
ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΟ 088320

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ



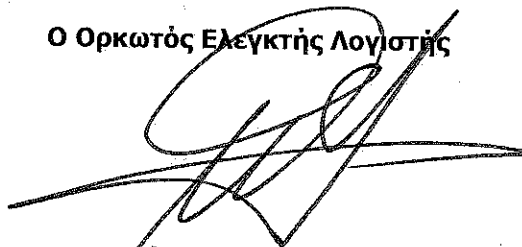
ΜΙΧΑΛΗΣ
ΜΑΡΑΓΚΟΥΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 970591
Αρ. Αδείας ΟΕΕ
0110740 Α' Τάξεως

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2020 που αποτελούνται από τριάντα έξι (36) σελίδες είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 9 Μαρτίου 2022.

Αθήνα, 9 Μαρτίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Παντελεήμων Γρ. Παπαϊωάννου

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.

Μιχαλακοπούλου 4, 115 28 Αθήνα

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159

