



**ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της Χρήσεως 2023
1^η Ιανουαρίου 2023 έως 31^η Δεκεμβρίου 2023**

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

ΡΕΘΥΜΝΟ

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2024

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Περιεχόμενα

• Δηλώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου.....	5
• Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	6
• Ισολογισμός.....	10
• Κατάσταση αποτελεσμάτων (κατά λειτουργία).....	12
• Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης.....	13
• Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....	14
1. Γενικές πληροφορίες.....	14
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία.....	14
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.....	14
2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές.....	16
2.3 Ενσώματα πάγια.....	16
2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	17
2.5 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	17
2.6 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	17
2.7 Αποθέματα.....	17
2.8 Απαιτήσεις από πελάτες (εμπορικές απαιτήσεις) και λοιπές απαιτήσεις.....	18
2.9 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	18
2.10 Μετοχικό κεφάλαιο, αποθεματικά και υπόλοιπα κερδών εις νέο.....	18
2.11 Παροχές στο προσωπικό.....	18
2.12 Δανεισμός.....	19
2.13 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.....	19
2.14 Αναγνώριση εσόδων – εξόδων.....	19
2.15 Μισθώσεις.....	20
2.16 Διανομή μερισμάτων.....	20
2.17 Λοιπές προβλέψεις.....	21
2.18 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	21
2.19 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.....	22
2.20 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων.....	22
2.21 Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι.....	22
3. Ενσώματα πάγια.....	24
4. Λοιπά άυλα.....	24

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή.....	25
6. Δάνεια και απαιτήσεις.....	25
7. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες.....	25
8. Αποθέματα.....	26
9. Εμπορικές απαιτήσεις.....	26
10. Δουλευμένα έσοδα περιόδου.....	26
11. Λοιπές απαιτήσεις.....	26
12. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.....	27
13. Προπληρωμένα έξοδα.....	27
14. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	27
15. Κεφάλαιο.....	27
16. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο.....	27
17. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους.....	28
18. Τραπεζικά Δάνεια (μακροπρόθεσμα – βραχυπρόθεσμα).....	29
19. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	29
20. Εμπορικές υποχρεώσεις.....	30
21. Φόρος εισοδήματος.....	30
22. Λοιποί φόροι και τέλη.....	30
23. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης.....	31
24. Λοιπές υποχρεώσεις.....	31
25. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.....	31
26. Κύκλος εργασιών.....	31
27. Κόστος πωλήσεων.....	31
28. Λοιπά συνήθη έσοδα.....	32
29. Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης – Παροχής Υπηρεσιών.....	32
30. Λοιπά έξοδα και ζημιές.....	32
31. Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό).....	33
32. Λοιπά έσοδα και κέρδη.....	33
33. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.....	33
34. Φόροι εισοδήματος.....	33
35. Αμοιβές και υπόλοιπα με μέλη του Δ.Σ.....	34
36. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη.....	34

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

37. Ενδεχόμενα.....	35
38. Δεσμεύσεις	35
39. Διανομή κερδών.	35
39. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα.	36

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

• **Δηλώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου**

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

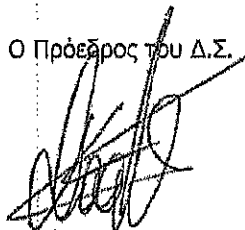
Ο κάτωθι υπογραφόμενος, με την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ. της Εταιρίας «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**»

Δηλώνω ότι:

Οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2023, έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με το Ν.4308/2014 και είναι αυτές που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής, την 5/8/2024.

Ρέθυμνο, 5 Αυγούστου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



Κωνσταντίνος Δασκαλαντωνάκης

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

• **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 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσάρτημα.

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 2023 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 ποσό € 5.190.801,73 που αφορά την αξία κτήσης των μετοχών τριών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν 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.
- 2) Στους λογαριασμούς «Εμπορικές απαιτήσεις» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και υπόλοιπα από την προηγούμενη χρήση, από συνδεδεμένα μέρη, συνολικού ποσού € 22.476.676,40. Για τα εν λόγω υπόλοιπα, δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για το χρόνο και τη δυνατότητα ανάκτησής τους και κατά συνέπεια δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε εάν είναι απαραίτητες οποιοσδήποτε προσαρμογές των ανωτέρω κονδυλίων, των αποτελεσμάτων και των ιδίων κεφαλαίων.
- 3) Στο λογαριασμό «Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία» απεικονίζεται και 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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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, δουλευμένοι τόκοι από κατεχόμενα χρεόγραφα της εταιρίας συνολικού ποσού € 7.964.840,00, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία της 31.12.2023 να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται μειωμένα κατά € 724.000,00 και € 75.900,00 αντίστοιχα.

5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2018 έως 2023. 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 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

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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 δύνανται 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 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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
πασά σε Ευρώ

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 31/12/2023.

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

Αθήνα, 15 Ιανουαρίου 2025

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ιωάννης Εμμ. Μπιτζαράκης

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 23141

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 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

• **Ισολογισμός**

	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα	3	13.135.712,80	13.203.043,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3	386.650,40	321.737,88
Λοιπός εξοπλισμός	3	318.727,11	384.534,91
Επενδύσεις σε ακίνητα	3	1.109.570,52	1.109.570,52
Σύνολο		14.950.660,83	15.018.887,23
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λοιπά άυλα	4	0,07	0,07
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	5	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	6	8.484.953,84	8.356.369,84
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7	5.190.801,73	1.190.801,73
Σύνολο		13.675.755,57	9.547.171,57
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		28.626.416,47	24.566.058,87
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Αποθέματα</i>			
Εμπορεύματα	8	90.025,73	65.304,21
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	8	176.853,30	180.910,94
Προκαταβολές για αποθέματα	8		18.969,83
Σύνολο		266.879,03	265.184,98
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9	595.478,27	4.449.381,39
Δουλειμμένα έσοδα περιόδου	10	0,00	3.000,00
Λοιπές απαιτήσεις	11	30.377.140,31	27.226.803,26
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	12	23.165.637,72	23.165.637,72
Προπληρωμένα έξοδα	13	0,00	11.810,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14	130.856,60	651.604,06
Σύνολο		54.269.112,90	55.508.237,25
Σύνολο κυκλοφορούντων		54.535.991,93	55.773.422,23
Σύνολο ενεργητικού		83.162.408,40	80.339.481,10
Καθαρή θέση			
<i>Καταβλημένα κεφάλαια</i>			
Κεφάλαιο	15	9.882.661,50	9.882.661,50
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	16	1.296.305,99	1.134.305,99
Αφορολόγητα αποθεματικά	16	13.636.106,90	13.636.106,90
Αποτελέσματα εις νέο	16	6.815.810,53	4.333.779,50
Σύνολο		21.748.223,42	19.104.192,39
Σύνολο καθαρής θέσης		31.630.884,92	28.986.853,89
<i>Προβλέψεις</i>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	17	284.747,08	284.747,08
Υποχρεώσεις			
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Δάνεια	18	33.690.580,44	38.199.603,36
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	2.119.169,83	2.378.673,51
Σύνολο		35.809.750,27	40.578.276,87
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	18	4,48	4,48
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	18	4.650.083,55	2.550.083,55
Εμπορικές υποχρεώσεις	20	1.356.582,59	1.496.092,96
Φόρος εισοδήματος	21	118.816,31	544.769,00
Λοιποί φόροι και τέλη	22	2.454.093,90	1.796.736,52
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	23	239.029,37	255.766,46
Λοιπές υποχρεώσεις	24	5.336.088,17	2.600.316,32
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	25	1.282.327,76	1.245.833,97
Σύνολο		15.437.026,13	10.489.603,26
Σύνολο υποχρεώσεων		51.246.776,40	51.067.880,13
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		83.162.408,40	80.339.481,10

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

• **Κατάσταση αποτελεσμάτων (κατά λειτουργία)**

	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	26	17.572.259,16	15.962.093,34
Κόστος πωλήσεων	27	9.211.090,06	7.566.062,19
Μικτό αποτέλεσμα		8.361.169,10	8.396.031,15
Λοιπά συνήθη έσοδα	28	156.201,51	247.210,49
		8.517.370,61	8.643.241,64
Έξοδα διοίκησης	29	162.610,56	148.680,03
Έξοδα διάθεσης	29	4.870.945,26	3.999.799,63
Λοιπά έξοδα και ζημιές	30	146.084,98	310.396,25
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	31	1.012,24	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	32	51.834,63	275.389,33
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		3.388.552,20	4.459.755,06
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	33	2.450.063,29	1.188.325,48
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	33	2.448.058,00	1.591.271,56
Αποτέλεσμα προ φόρων		3.390.557,49	4.056.808,98
Φόροι εισοδήματος	34	746.526,46	824.677,54
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		2.644.031,03	3.232.131,44

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA), της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **4.626.988,09**, ευρώ έναντι **5.877.947,71** ευρώ της χρήσεως 2022.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

• **Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης**

	Κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Εκτακτό αποθεματικό	Επικυρηγμένες επενδύσεων πλγίου ενεργητικού	Διαφορά από αναπροσαρμογή οξείας συμμετοχών και χρεογράφων	Αφρολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εξ-νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2022	9.882.661,50	767.050,00	2.277,02	3.992,50	360.986,47	13.319.406,90	1.418.348,06	25.754.722,45
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.700,00	-316.700,00	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	3.232.131,44	3.232.131,44
Υπόλοιπο 31.12.2022	9.882.661,50	767.050,00	2.277,02	3.992,50	360.986,47	13.636.106,90	4.333.779,50	28.986.853,89
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	162.000,00	0,00	0,00	0,00		-162.000,00	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	2.644.031,03	2.644.031,03
Υπόλοιπο 31.12.2023	9.882.661,50	929.050,00	2.277,02	3.992,50	360.986,47	13.636.106,90	6.815.810,53	31.630.884,92

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

• **Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών 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 Μυσσάρια 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 επίσκεψη, 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 5/8/2024 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 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της **31/12/2023** αφορούν τη χρήση 2023 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 2022 και 2021 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 1.1-31.12.2023, περιλαμβάνουν συγκριτική πληροφόρηση, η οποία είναι:

- ❖ Για τον Ισολογισμό (Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης), η 31.12.2022 (1.1.-31.12.2022).
- ❖ Για την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, η 31.12.2022 (1.1.-31.12.2022).
- ❖ Για την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, η 31.12.2022 (1.1.-31.12.2022).

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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

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 εισρεύσουν 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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές 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 αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημιές απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται 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 ζημιές 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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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 ζημιές απομείωσης. Τυχόν 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 ονομαστικές 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 επιχείρησης 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 σχηματίζεται 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

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

(β) Έσοδα από τόκους.

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

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

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 εταιρειών, 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 της κατάστασης αποτελεσμάτων. 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

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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.

Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρος 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 Εταιρία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών 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 διευθέτηση 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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά 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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

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 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

3. Ενσώματα πάγια

Οι κατηγορίες των ενσώματων πάγιων στοιχείων καθώς και οι μεταβολές τους, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύονται ως εξής :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 1/1/2023-31/12/2023

Αξία κτήσεως	Γήρεδα-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 (Γήρεδα Οικόπεδα) (8)	Σύνολο ενσώματων παγίων (3+4+7+8)
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	4.255.942,32	40.206.426,72	44.462.369,04	4.607.338,12	205.287,15	13.223.395,84	13.428.682,99	1.109.570,52	63.607.960,67
Προσθήκες 1/1-31/12/2023	0,00	664.740,62	664.740,62	177.231,14	0,00	329.491,90	329.491,90	0,00	1.171.463,66
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	-3.500,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	4.255.942,32	40.871.167,34	45.127.109,66	4.784.569,26	201.787,15	13.552.887,74	13.754.674,89	1.109.570,52	64.775.924,33
Συσσωρευμένες αποσβέσεις									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	0,00	31.259.325,12	31.259.325,12	4.285.600,24	157.193,69	12.886.954,39	13.044.148,08	0,00	48.589.073,44
Προσθήκες 1/1-31/12/2023	0,00	732.071,74	732.071,74	112.318,62	7.877,98	386.167,55	394.045,53	0,00	1.238.435,89
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.245,83	0,00	-2.245,83	0,00	-2.245,83
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	0,00	31.991.396,86	31.991.396,86	4.397.918,86	162.825,84	13.273.121,94	13.435.947,78	0,00	49.825.263,50
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	4.255.942,32	8.879.770,48	13.135.712,80	386.650,40	38.961,31	279.765,80	318.727,11	1.109.570,52	14.950.660,83

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 1/1/2020-31/12/2022

Αξία κτήσεως	Γήρεδα-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 (Γήρεδα Οικόπεδα) (8)	Σύνολο ενσώματων παγίων (3+4+7+8)
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022	4.255.942,32	39.339.088,44	43.595.030,76	4.544.525,07	205.287,15	12.769.550,49	12.974.837,64	1.109.570,52	62.223.963,99
Προσθήκες 1/1-31/12/2022	0,00	867.338,28	867.338,28	62.813,05	0,00	457.715,93	457.715,93	0,00	1.387.867,26
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.870,58	-3.870,58	0,00	-3.870,58
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	4.255.942,32	40.206.426,72	44.462.369,04	4.607.338,12	205.287,15	13.223.395,84	13.428.682,99	1.109.570,52	63.607.960,67
Συσσωρευμένες αποσβέσεις									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2022	0,00	30.557.183,73	30.557.183,73	4.116.466,09	148.152,40	12.349.078,57	12.497.230,97	0,00	47.170.880,79
Προσθήκες 1/1-31/12/2022	0,00	702.141,39	702.141,39	169.134,15	9.041,29	537.875,82	546.917,11	0,00	1.418.192,65
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	0,00	31.259.325,12	31.259.325,12	4.285.600,24	157.193,69	12.886.954,39	13.044.148,08	0,00	48.589.073,44
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	4.255.942,32	8.947.101,60	13.203.043,92	321.737,88	48.093,46	336.441,45	384.534,91	1.109.570,52	15.018.887,23

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων στοιχείων επιβάρυναν το κόστος παροχής υπηρεσιών, τόσο στη χρήση 2023 όσο και στη χρήση 2022. Δεν υπάρχουν πάγια περιουσιακά στοιχεία αποκτηθέντα με χρηματοδοτική μίσθωση.

Επί των ακινήτων της Εταιρίας υφίστανται τα εξής εμπράγματα βάρη :

- α) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού € 45.270.000,00 για εξασφάλιση ομολογιακών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2023 ανερχόταν στο ποσό των € 37.490.580,45 και
- β) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 15.600.000,00 που παρασχέθηκαν για εξασφάλιση δανείων συνδεμένων 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

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

την πλήρη απόσβεση/διαγραφή τους. Οι μεταβολές των άυλων περιουσιακών στοιχείων, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύονται ως εξής :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Αξία κτήσεως	ΧΡΗΣΗ 2023			ΧΡΗΣΗ 2022		
	Έξοδα πολυετούς απόσβεσης	Λογισμικό	Σύνολο	Έξοδα πολυετούς απόσβεσης	Λογισμικό	Σύνολο
Κατά την 1 ^η 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 31 ^η Δεκεμβρίου	695.506,39	40.000,00	735.506,39	695.506,39	40.000,00	735.506,39
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Κατά την 1 ^η Ιανουαρίου	695.506,33	39.999,99	735.506,32	695.506,33	39.999,99	735.506,32
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 31 ^η Δεκεμβρίου	695.506,33	39.999,99	735.506,32	695.506,33	39.999,99	735.506,32
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31 ^η 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 2023 όσο και στη χρήση 2022.

5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Προκαταβολές κτήσεως παγίων	98.881,20	98.881,20
Παραγγελίες κυκλοφορούντων στοιχείων	41.418,00	41.418,00
Απομείωση προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων	-140.299,20	-140.299,20
Σύνολο	0,00	0,00

6. Δάνεια και απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Εγγυήσεις ΔΕΗ	1.063,00	1.063,00
Εγγυήσεις ενοικίων	13.994,00	5.410,00
Λοιπές εγγυήσεις	6.840,00	6.840,00
Sunstores A.E.	8.463.056,84	8.343.056,84
Σύνολο	8.484.953,84	8.356.369,84

7. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (θυγατρικές)	5.190.801,73	1.190.801,73

Στον παραπάνω λογαριασμό απεικονίζεται η αξία κτήσης των μετοχών τριών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Οι ανωτέρω συμμετοχές επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

8. Αποθέματα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Εμπορεύματα	90.025,73	65.304,21
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	176.853,30	180.910,94
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	18.969,83
Σύνολο	266.879,03	265.184,98

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 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Πελάτες	601.828,27	4.455.731,39
Επισφαλείς πελάτες	1.421.101,09	1.421.101,09
Απομείωση επισφαλών πελατών	-1.427.451,09	-1.427.451,09
Σύνολο	595.478,27	4.449.381,39

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. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ενοίκια)	0,00	3.000,00

11. Λοιπές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Προκαταβολές στο προσωπικό	3.822,00	8.787,11
Απαιτήσεις κατά του Δημοσίου (Απαίτηση από Φ.Π.Α)	250.618,65	301.669,69
Παρακρατηθείς φόρος εισοδήματος από πωλήσεις στο Δημόσιο	1.289,98	0,00
Τέλη παρεπιδημούντων	960,88	921,83
Απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων	673.367,37	554.503,56
Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου	244.977,62	244.977,62
Χρεώστες διάφοροι	27.563.859,26	24.375.006,02
Φόροι τέλη προηγούμενων χρήσεων	711,64	711,64
Επίδικες απαιτήσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	537.285,60	537.285,60

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	920,38	139.319,60
Προμηθευτές (Χ.Υ.)	1.636.612,53	1.600.906,19
Απομείωση λοιπών απαιτήσεων	-537.285,60	-537.285,60
Σύνολο	30.377.140,31	27.226.803,26

12. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Μετοχές AQUILA HOTELS A.E.	915.637,72	915.637,72
Ομολογίες ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕΤΕ	22.250.000,00	22.250.000,00
Σύνολο	23.165.637,72	23.165.637,72

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται οι μετοχές ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο Χ.Α., καθώς και χορηγηθέν ομολογιακό δάνειο σε συγγενή Εταιρία. Οι ανωτέρω μετοχές και το ομολογιακό δάνειο επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

13. Προπληρωμένα έξοδα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Παραχές τρίτων	0,00	11.810,82
Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	11.810,82

14. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Ταμείο	29.347,20	49.502,88
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	101.509,40	602.101,18
Σύνολο	130.856,60	651.604,06

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

15. 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 2023 και 2022, δεν υπήρξε μεταβολή στο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας.

16. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.296.305,99	1.134.305,99
Αφορολόγητα αποθεματικά	13.636.106,90	13.636.106,90

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Αποτελέσματα εις νέο	6.815.810,53	4.333.779,50
Σύνολο	21.748.223,42	19.104.192,39

Τα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, αφορούν κατά € 929.050,00 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 σχηματίστηκαν 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, κατά € 47.106,88 σε αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο και κατά 316.700,00 σε αποθεματικό από ενισχύσεις λόγω κορωνοϊού COVID 19 (μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής ποσού € 66.700,00 και ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης πάγιων δαπανών € 250.000,00).

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

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

17. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Η κίνηση του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2022	407.793,59
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-31.12.2022	0,00
Πληρωθείσες αποζημιώσεις	123.046,51
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2022	284.747,08
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2023	284.747,08
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-31.12.2023	0,00
Αναστροφή πρόβλεψης αποζημίωσης	0,00
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2023	284.747,08

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο (Ν.2112/1920), οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης, το ύψος της οποίας σχετίζεται με τις αποδοχές των εργαζομένων, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία, δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η οφειλόμενη αποζημίωση, σε περίπτωση συνταξιοδότησης, είναι ίση με 40% του ποσού που θα καταβαλλόταν σε περίπτωση απόλυσης άνευ αιτίας.

Η υποχρέωση αυτή, για τη μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός εργαζομένου, προσμετράτε και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου.

Η Εταιρία σχημάτισε για πρώτη φορά στην χρήση 2021 πρόβλεψη αποζημίωσης λόγω εξόδου από την υπηρεσία, εφαρμόζοντας τη διερμηνεία του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC), με βάση την οποία, όπως ερμηνεύθηκε και από την ΕΛΤΕ (027/2023 ανακοίνωσή της) η πρόβλεψη για παροχή αποζημίωσης κατανέμεται κατά την περίοδο των 16 τελευταίων ετών προ της εξόδου από την υπηρεσία, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης.

Ο μέσος όρος των εργαζομένων και το κόστος μισθοδοσίας για τις χρήσεις, 2023 και 2022, αναλύονται ως εξής:

Αριθμός προσωπικού	31/12/2023	31/12/2022
Μισθωτοί	178	161

Κόστος προσωπικού	31/12/2023	31/12/2022
Αμοιβές προσωπικού	4.492.370,99	3.785.623,98
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	1.003.965,72	248.172,12
Σύνολο	5.496.336,71	4.033.796,10
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	215.078,38	102.962,48
Αποζημιώσεις απολύσεως	94.531,40	121.521,45
Γενικό Σύνολο	5.805.946,49	4.258.280,03

18. Τραπεζικά Δάνεια (μακροπρόθεσμα – βραχυπρόθεσμα)

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

Μακροπρόθεσμα δάνεια	31/12/2023	31/12/2022
Ομολογιακά δάνεια Τράπεζα Πειραιώς	33.090.580,45	37.349.603,37
Μακροπρόθεσμο δάνειο Attica Bank	599.999,99	849.999,99
Σύνολο	33.690.580,44	38.199.603,36
Δάνεια - Λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	31/12/2023	31/12/2022
Attica Bank	4,48	4,48
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	31/12/2023	31/12/2022
Ομολογιακά δάνεια Τράπεζα Πειραιώς	4.400.000,00	2.300.000,00
Τράπεζα Πειραιώς	83,55	83,55
Attica Bank	250.000,00	250.000,00
Σύνολο	4.650.083,55	2.550.083,55
Σύνολο δανείων	38.340.668,47	40.749.691,39

Κατά την 31.12.2023 το υπόλοιπο των ανωτέρω ομολογιακών δανείων, που είναι καταβλητέο μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού, ανερχόταν στο ποσό των € 22.549.874,00, ενώ κατά την 31.12.2022 το αντίστοιχο υπόλοιπο ήταν € 24.549.874,00.

19. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

	31/12/2023	31/12/2022
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις φόρων (Μακροπρόθεσμη υποχρέωση)	1.643.672,11	1.830.417,87
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις ΕΦΚΑ (Μακροπρόθεσμη υποχρέωση)	266.789,09	327.296,09
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις προς Ο.Τ.Α. (Μακροπρόθεσμη υποχρέωση)	58.191,99	70.442,91
Ακτή Μυσσίρια Α.Ε.	150.516,64	150.516,64
Σύνολο	2.119.169,83	2.378.673,51

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 31.12.2023 σε € 93.591,12, ενώ κατά την 31.12.2022 το αντίστοιχο υπόλοιπο ανερχόταν σε € 164.660,24.

20. Εμπορικές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Προμηθευτές	1.058.169,96	1.046.038,46
Επιταγές πληρωτέες	298.412,63	450.054,50
Σύνολο	1.356.582,59	1.496.092,96

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.

21. Φόρος εισοδήματος

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσεως	746.526,46	824.677,54
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	-480.325,67	-246.737,58
Λοιποί παρακρατηθέντες φόροι	-367.509,49	-179.416,76
Υπόλοιπο φόρου εισοδήματος προηγούμενης χρήσης	220.125,01	146.245,80
Σύνολο	118.816,31	544.769,00

22. Λοιποί φόροι και τέλη

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	78.517,32	48.791,85
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	3.342,55	3.089,81
ΕΝΦΙΑ	7.508,00	7.526,58
Λοιποί φόροι - τέλη	29.813,50	25.335,47
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις φόρων (πληρωτέες στην επόμενη χρήση)	2.322.661,61	1.699.741,89
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις σε Δήμο (πληρωτέες στην επόμενη χρήση)	12.250,92	12.250,92
Σύνολο	2.454.093,90	1.796.736,52

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

23. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
ΕΦΚΑ	158.320,83	73.124,05
ΤΑΞΥ	17.709,66	15.367,10
Τ.Ε.Κ.Α - Τ.Ε.Α.Η.Ε	2.491,88	838,80
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις Ι.Κ.Α. (πληρωτέες στην επόμενη χρήση)	60.507,00	166.436,51
Σύνολο	239.029,37	255.766,46

24. Λοιπές υποχρεώσεις.

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2023
Προκαταβολές πελατών	395.841,32	244.570,68
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	3.818,54	3.701,25
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	11.475,75	19.130,55
Επιταγές πληρωτέες	1.620.000,00	750.000,00
Πιστωτές διάφοροι	1.992.933,25	1.572.208,56
Προμηθευτές	1.295.136,23	0,00
Χρεώστες διάφοροι (Π.Υ.)	16.036,98	9.859,18
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων (Π.Υ.)	846,10	846,10
Σύνολο	5.336.088,17	2.600.316,32

25. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	28.490,69	34.884,23
Παροχές τρίτων	27.191,28	14.075,25
Φόροι - τέλη	850.000,00	850.000,00
Διάφορα έξοδα	4.540,90	0,00
Τόκοι και συναφή έξοδα	372.104,89	346.874,49
Σύνολο	1.282.327,76	1.245.833,97

26. Κύκλος εργασιών

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Από πώληση εμπορευμάτων	46.332,95	42.455,68
Από πώληση προϊόντων	1.779.543,80	1.518.046,09
Από πώληση λοιπών αποθεμάτων	118.455,16	124.958,22
Από παροχή υπηρεσιών	15.627.927,25	14.276.633,35
Σύνολο	17.572.259,16	15.962.093,34

27. Κόστος πωλήσεων

Ο προσδιορισμός του κόστους πωλήσεων για τις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

	31/12/2023	31/12/2022
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	75.829,38	63.636,50
Κόστος αναλωθέντων πρώτων υλών	2.078.556,63	1.778.692,73
Κόστος αναλωθέντων αναλώσιμων υλικών	334.078,55	317.623,92
Κόστος αναλωθέντων ειδών συσκευασίας	10.842,23	3.357,36
Κόστος παροχής υπηρεσιών	6.851.172,71	5.505.493,68
	9.350.479,50	7.668.804,19
Κόστος αυτοπαραδόσεων	-139.389,44	-102.742,00
Σύνολο	9.211.090,06	7.566.062,19

28. Λοιπά συνήθη έσοδα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Ειδικές επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	4.224,80	183.866,14
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	151.976,71	63.344,35
Σύνολο	156.201,51	247.210,49

29. Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης – Παροχής Υπηρεσιών

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ 1/1/2023-31/12/2023

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.193.270,57	0,00	2.612.675,92	5.805.946,49
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	557.068,00	87.764,00	1.233.112,98	1.877.944,98
Παροχές τρίτων	856.985,80	0,00	115.010,40	971.996,20
Φόροι - τέλη	284.210,37	64.053,96	0,00	348.264,33
Διάφορα έξοδα	721.202,08	10.792,60	910.145,96	1.642.140,64
Αποσβέσεις πάγιων και άυλων στοιχείων	1.238.435,89	0,00	0,00	1.238.435,89
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα	6.851.172,71	162.610,56	4.870.945,26	11.884.728,53

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ 1/1/2022-31/12/2022

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.342.054,02	0,00	1.916.226,01	4.258.280,03
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	316.230,41	56.069,98	1.276.233,29	1.648.533,68
Παροχές τρίτων	745.873,34	0,00	98.825,68	844.699,02
Φόροι - τέλη	236.292,44	58.671,67	0,00	294.964,11
Διάφορα έξοδα	446.850,82	33.938,38	708.514,65	1.189.303,85
Αποσβέσεις πάγιων και άυλων στοιχείων	1.418.192,65	0,00	0,00	1.418.192,65
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα	5.505.493,68	148.680,03	3.999.799,63	9.653.973,34

30. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

	31/12/2023	31/12/2022
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	95.573,28	113.860,89
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	250,91	17.419,11
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	61,68
Λοιπά πρόστιμα Δημοσίου	26.696,64	40,00
Διαφορές στρογγυλοποιήσεων	8.554,84	452,94
Ζημίες από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις	0,00	40.171,47
Ζημίες από διαγραφή συμμετοχών	0,00	93.176,82
Λοιπές έκτακτες ζημίες	9.695,73	12.384,70
Οριστικοποιημένοι επίδοκοι φόροι Δημοσίου	2.940,00	2.520,00
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	1.587,73	6.037,07
Έξοδα προμηθευτών προηγούμενων χρήσεων	785,85	24.271,57
Σύνολο	146.084,98	310.396,25

31. Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Ζημίες από εκποίηση μεταφορικών μέσων	1.012,24	0,00

32. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Καταπτώσεις εγγυήσεων - ποινικών ρητρών	51.264,73	24.343,27
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	185,07
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβλημένων φόρων και τελών	0,00	4.595,72
Έσοδα προμηθευτών προηγούμενων χρήσεων	569,90	5.041,94
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	241.223,33
Σύνολο	51.834,63	275.389,33

33. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Το υπόλοιπο των ανωτέρω λογαριασμών, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.450.063,29	1.188.325,48
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.448.058,00	1.591.271,56

34. Φόροι εισοδήματος

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2023 και 2022, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Τρέχων φόρος εισοδήματος	746.526,46	824.677,54

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.

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2018 έως 2023.

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

Στην κλειόμενη χρήση 2023, αλλά και στην προηγούμενη 2022, δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. Από μέλη του Δ.Σ. δεν υπήρχαν απαιτήσεις, τόσο κατά την 31.12.2023, όσο και κατά την 31.12.2022. Τέλος, υπήρχαν απαιτήσεις κατά την 31.12.2022 ποσού € 228.148,95 από συγγενή μέλους του Δ.Σ., ενώ κατά την 31.12.2023, δεν υπήρχαν τέτοια υπόλοιπα.

36. 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 2023 και 2022, αναλύονται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	457,64	37.094,52
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	4.222.966,80	3.784.342,57
Σύνολο	4.223.424,44	3.821.437,09
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	26.970,89	24.075,01
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	2.659.660,96	1.309.822,59
Σύνολο	2.686.631,85	1.333.897,60
Αγορές παγίων από:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	10.027,40	380,00
Σύνολο	10.027,40	380,00
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
	31/12/2023	31/12/2022
Απαιτήσεις από:		
Μητρική	8.463.056,84	8.343.056,84
Θυγατρικές	673.885,37	554.503,56
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	51.442.316,40	52.000.660,89
Σύνολο	60.579.258,61	60.898.221,29
Υποχρεώσεις προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Θυγατρικές	156.344,44	150.516,64

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεδεμένα πρόσωπα)	4.114.678,30	1.506.214,28
Σύνολο	4.271.022,74	1.656.730,92

37. 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 31.12.2023 και την 31.12.2022, ανερχόταν σε € 4.455.000,00.

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.

38. 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 € 4.681.208,63, δηλαδή ποσοστού 30% που αφορά στον εκσυγχρονισμό της ξενοδοχειακής μονάδας CRETA PALACE 5* συνολικής δαπάνης € 15.604.028,78.

Η επένδυση υλοποιείται στα Μουσεία Ρεθύμνου Κρήτης.

Χρόνος ολοποίησης/ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου, σύμφωνα με αποφάσεις του Υπουργείου Ανάπτυξης και των σχετικών διατάξεων Νόμων, έχει ορισθεί η 1/4/2024.

Μέχρι την 31.12.2023 το ποσό της επιχορήγησης που έχει εισπραχθεί έχει καταχωρηθεί, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν.3299/2004, σε λογαριασμό αφορολόγητου αποθεματικού.

Μισθώσεις.

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις δεσμεύσεις.

39. Διανομή κερδών.

Στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων θα αποφασισθεί η διάθεση των κερδών, η οποία αποτυπώνεται στον κάτωθι Πίνακα Διάθεσης Κερδών:

Κέρδη χρήσεως 2023	3.390.557,49
Μείον: Φόρος εισοδήματος	746.526,46
Υπόλοιπο κερδών χρήσης 2023	2.644.031,03
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	4.171.779,50

ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 021834950000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της χρήσεως 2023 (1^η Ιανουαρίου 2023 – 31^η Δεκεμβρίου 2023)
ποσά σε Ευρώ

Υπόλοιπο προς διάθεση	6.815.810,53
Τακτικό Αποθεματικό	132.250,00
Υπόλοιπο κερδών προς διάθεση	6.683.560,53
Σύνολο	6.815.810,53

39. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα.

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα της 31ης Δεκεμβρίου 2023 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 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Κωνσταντίνος Δ. Δασκαλαντωνάκης
Α.Δ.Τ. ΑΟ 088320

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ηλίας Γ. Νουχάκης
Α.Δ.Τ. ΑΜ 474411

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Μιχαήλ Ν. Μαραγκουδάκης
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 2023 που αποτελούνται από τριάντα έξι (36) σελίδες είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15 Ιανουαρίου 2025.

Αθήνα, 15 Ιανουαρίου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ιωάννης Εμμ. Μπιτζαράκης
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 23141

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.

Μιχαλακοπούλου 4, 115 28 Αθήνα

Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159