Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2023.10.09 14:04:31 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: 2103604815-9

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,09/10/2023

Αριθ. Πρωτ.:3069644

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **TOURGREECE ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **TOURGREECE A.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **001022001000**.

Την **09/10/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3801706 οι εγκεκριμένες από την 25/09/2023 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3801707 η από 25/09/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2023 έως 31/12/2023:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ ΚΥΠΡΙΑΝΟΣ του ΠΕΤΡΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΙΣΤΑΙΑ ΕΥΒΟΙΑΣ το 1958-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 14261.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

TOURGREECE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022

Λεωφόρος Ανδρέα Συγγρού, 80 - 88

11741 Αθήνα - Αττική
Ελλάδα

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 1022001000

. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**TOURGREECE AE**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας TOURGREECE AE, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2022 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας TOURGREECE AE κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, το σύνολο του λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές» ποσού ευρώ 3.618.268, αφορούν την αξία κτήσης μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, της οποίας οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση του συνόλου των μετοχών αυτών λόγω, της ουσιώδης αβεβαιότητας συνέχισης δραστηριότητας της εταιρείας που αφορά. Κατά συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Συμμετοχές σε θυγατρικές», τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 3.618.268

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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας 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 Εταιρεία 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλόλητα 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 καταλληλόλητα 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 Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών 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 Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι

χρηματοοικονομικές 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

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2022.

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

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ ΚΥΠΡΙΑΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14261

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

TOURGREECE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022

Λεωφόρος Ανδρέα Συγγρού, 80 - 88

11741 Αθήνα - Αττική
Ελλάδα

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 1022001000

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Κύριες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σας θέτουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και σας παραθέτουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 150 παράγραφος 3 του Ν. 4548/2018 όπως αυτό αντικαταστάθηκε και ισχύει σήμερα σας υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευσή σας την παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 καθώς και τις χρηματοοικονομικές Καταστάσεις όπως αυτές έχουν συνταχθεί με βάση τα Ε.Λ.Π. του Ν4308/2014 καθώς και την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται πληροφορίες της "TOURGREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν στη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ιδίας χρήσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση.

Α) ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.01.2022 ΕΩΣ 31.12.2022

<u>Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες</u>:

Κύριοι άξονες της στρατηγικής της είναι η αναδιάρθρωση των προσφερόμενων υπηρεσιών (τόσο από άποψη πληρότητας όσο και γεωγραφικής διασποράς) με έμφαση στις πλέον αποδοτικές καθώς και η οργανωτική αναδιάρθρωση με έμφαση στον έλεγχο και περιορισμό του κόστους με κύριο στόχο την βελτίωση της αποδοτικότητας.

Η εταιρεία TOURGREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με κύριο ΚΑΔ (79112000) παρέχει υπηρεσίες ταξιδιωτικών πρακτορείων για κρατήσεις καταλύματος, κρουαζιέρων και οργανωμένα ταξίδια (ταξιδιωτικά πακέτα) και επομένως εμπίπτει στο άρθρο 43 του Ν. 2859/2000 (Κώδικας Φόρου προστιθέμενης αξίας). Σύμφωνα με τον κώδικα στην αξία των εσόδων από τουριστικά πακέτα τα οποία περιλαμβάνονται στο κύκλο εργασιών και των δαπανών για τουριστικά πακέτα τα οποία περιλαμβάνονται στο κόστος πωλήσεων κατά την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 έχει περιληφθεί και αντίστοιχος ΦΠΑ. Βασική προϋπόθεση των ανωτέρω είναι να πληρούνται οι προϋποθέσεις για υπαγωγή στο καθεστώς σύμφωνα με το αρ. 43 Ν.2859/2000 και την ΠΟΛ. 1221/1995. Ο προσδιορισμός του μη εκπιπτόμενου ΦΠΑ ο οποίος υπολογίστηκε σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις για την παρούσα περίοδο ανήλθε σε ποσό € 910.320,95.

<u>Κύκλος εργασιών της Εταιρείας</u>:

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας στη παρούσα χρήση αυξήθηκε σημαντικά και ανήλθε σε ποσό € 25.849.037,36 ενώ την προηγούμενη χρήση 2021 ανερχόταν σε πόσο € 4.218.414,33.

Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης (κέρδη)

Τα μικτά αποτελέσματα της χρήσης που ανήλθαν σε κέρδη € 3.455.983,29 σε σχέση με εκείνα της προηγούμενης και ανήλθαν σε ζημιές ποσού € 495.944,38.

Αποτελέσματα (EBITDA): Στην παρούσα χρήση το αποτέλεσμα (EBITDA) διαμορφώθηκε σε κέρδη ποσού € 1.289.446,27 και είναι βελτιωμένη από το αποτέλεσμα (EBITDA) της προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε κέρδη ποσού € 395.841,99.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων: Το αποτέλεσμα της χρήσης ανήλθαν σε κέρδη ποσού € 435.863,15 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ανέλθει σε κέρδη ποσού € 58.878,37.

Καθαρά αποτελέσματα μετά από φόρους: Το αποτέλεσμα μετά από φόρους ανήλθαν σε κέρδη ποσού € 435.863,15 και το αντίστοιχο της προηγούμενης χρήσης ανήλθε σε κέρδη ποσού € 58.878,37.

Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας: Κατά την 31/12/2022 τα Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχονταν σε € 34.571,68 και αντιστοιχούσαν στο 0,24 % του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό: Ο λογαριασμός «Κυκλοφορούν Ενεργητικό» ανέρχεται σε € 6.665.719,70 έναντι ποσού € 5.973.999,46 την προηγούμενη περίοδο και αντιστοιχεί σε ποσοστό 46,89 % του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρίας.

Βραχυχρόνιες τραπεζικές υποχρεώσεις της Εταιρείας: Οι βραχυχρόνιες τραπεζικές υποχρεώσεις της Εταιρείας κατά την 31/12/2022 ανέρχονταν σε € 1.683727,63.

Χρηματοοικονομική Μόχλευση (ίδια προς ξένα κεφάλαια): Το ποσοστό ιδίων προς ξένων κεφαλαίων ανήλθε σε 3,82% στην παρούσα περίοδο.

Χρηματοοικονομικά έξοδα: Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της χρήσης ανήλθαν σε ποσό € 163.658,27 και σε ποσό € 160.790,81 στην προηγούμενη περιόδου.

Ίδια Κεφάλαια: Τα Ίδια Κεφάλαια ανέρχονταν σε € 520.755,32 ενώ την προηγούμενη περίοδο ανήλθαν σε € 84.892,17.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η εξέλιξη των βασικών οικονομικών δεικτών της εταιρείας για την χρήση 2022 και την προηγούμενη χρήση 2021.

	2022		2021	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.665.720	46,89%	5.973.999	45,06%
Σύνολο ενεργητικού	14.214.347		13.257.891	
Πάγιο ενεργητικό	7.548.627	53,11%	7.283.892	54,94%
Σύνολο ενεργητικού	14.214.347		13.257.891	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	520.755	3,82%	84.892	0,65%
Σύνολο υποχρεώσεων	13.643.592		13.122.999	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	13.643.592	95,98%	13.122.999	98,98%
Σύνολο παθητικού	14.214.347		13.257.891	
Ίδια κεφάλαια	520.755	3,66%	84.892	0,64%
Σύνολο παθητικού	14.214.347		13.257.891	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν τη δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	520.755	6,90%	84.892	1,17%
Πάγιο ενεργητικό	7.548.627		7.283.892	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.665.720	55,55%	5.973.999	60,96%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.998.652		9.799.274	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	2022		2021	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	599.509	2,32%	219.185	5,20%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	25.849.037		4.218.414	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	435.863	1,69%	58.878	1,40%
Σύνολο εσόδων	25.849.037		4.218.414	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	435.863	83,70%	58.878	69,36%
Ίδια κεφάλαια	520.755		84.892	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	3.455.983	13,37%	495.944	11,76%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	25.849.037		4.218.414	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Β) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022

Α) Η Εταιρεία στην παρούσα χρήση κατάφερε να αντιμετωπίσει τους κινδύνους στην μετά Covid 19 εποχή, που συνεχίζει να μας επηρεάζει με το ασταθές οικονομικό περιβάλλον που διαμόρφωσε και στον τουριστικό κλάδο, διατηρώντας τις θέσεις που είχε στην αγορά που δραστηριοποιείται.

Στους τελευταίους μήνες του 2021 άρχισε να διαφαίνονται οι επιδράσεις της Παγκόσμιας ενεργειακής κρίσης η οποία πυροδότησε διαδοχικές αυξήσεις τιμών σε όλες τις μορφές ενέργειας και κατά συνέπεια διοχετεύεται διαδοχικά στις τιμές όλων των πρώτων υλών, επηρεάζοντας κυρίως τις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών και την Ελλάδα.

Περαιτέρω, στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας, αλλά και το κόστος πρώτων υλών που ξεκίνησε τους τελευταίους μήνες του 2021, δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει συνεχώς και αδιαλείπτως τις συνθήκες που δημιουργούνται στην Ελληνική οικονομία, οι οποίες επηρεάζουν και την αγορά του τουρισμού, προσαρμόζει την στρατηγική της και κινείται με γνώμονα το μακροπρόθεσμο συμφέρον των μετόχων της επιχείρησης.

Β) Κατά την χρήση 31/12/2022, σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας υπερβαίνουν το κυκλοφορούν ενεργητικό της εταιρείας κατά € 5.332.932,42 εξ αιτίας των υποχρεώσεων σε προμηθευτές που καλύπτουν το 83% των συνολικών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Σημαντικό στοιχείο των υποχρεώσεων αφορούν τις εμπορικές υποχρεώσεις της εταιρείας σε προμηθευτές που ανέρχονται στο ποσό € 9.564.240,99.

Το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης αντιμετωπίζεται και αυτό φαίνεται από την επόμενη χρήση που η εταιρεία συνέχισε την αναπτυξιακή της πορεία. Και συγκεκριμένα στην επόμενη χρήση (2023) και μέχρι έγκρισης της παρούσας έκθεσης έχει αυξηθεί σημαντικά ο κύκλος εργασιών να αντιμετωπίζεται με σημαντικούς ρυθμούς η αποπληρωμή των υποχρεώσεων της.

Γ) Κατά την 31/12/2022 το σύνολο καθαρής θέσης της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό ευρώ 520.755,32 και είναι κατώτερο κατά ευρώ 76.853,34 από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1.195217,30.

Η ανωτέρω διαφορά έχει ήδη καλυφθεί από τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης Στην επόμενη χρήση ο κύκλος εργασιών, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων αναμένεται να ανέλθει σε ποσό €16.500.000,00 και έχει ήδη τιμολογήσει αξία ίδια με το 66% περίπου όλου του κύκλου εργασιών της παρούσας χρήσης και αναμένεται τα τιμολογηθούν με τις υπάρχουσες κρατήσεις τουλάχιστον επιπλέον € 12.000.000,00 μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Δηλαδή ο κύκλος εργασιών θα αναμένεται να ανέλθει σε περίπου σε € 28.500.000,00 αυξανόμενος κατά 15%.Και αντίστοιχα τα κέρδη αναμένεται να ανέλθουν σε € 1.500.000,00, αυξημένα κατά περίπου 1.000.000,00 σε σχέση με το αποτέλεσμα της παρούσας χρήσης. Μετά το ανώτερο δεν θα προκύψει ανάγκη αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου

Πέραν των ανωτέρω δεν συνέβησαν άλλα γεγονότα εντός της χρήσης 2022, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Γ) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Δεν συνέβησαν μεταγενέστερα γεγονότα

Δ) ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρεία έχει την μορφή της ανώνυμης εταιρείας και διοικείται από 3μελές διοικητικό συμβούλιο. Εντάσσεται στον κλάδο των εταιρειών που παρέχουν ¨Υπηρεσίες Ταξιδιωτικών Πρακτορείων Για Κρατήσεις Καταλύματος, Κρουαζιέρων Και Οργανωμένα Ταξίδια (Ταξιδιωτικά Πακέτα)¨ .

Το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από τα κάτωθι μέλη :

Ονομ/νυμο	**Ιδιότητα**
Μώρου Στεφανία Μαρία	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Κουμπενά Ε Βασιλική	Μη εκτελεστικό μέλος
Χριστόπουλος Γ. Αθανάσιος	Μη εκτελεστικό μέλος

Ε) ΣΤΟΧΟΙ – ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ – ΑΡΧΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τη χάραξη της στρατηγικής και την πολιτική ανάπτυξής της Εταιρείας. Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. προσδιορίζονται με σαφήνεια τόσο στο καταστατικό όσο και από άλλα εσωτερικά έγγραφα της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη του σκοπού της και λαμβάνει όλα τα μέτρα και αποφάσεις που απαιτούνται.

Βασικός στόχος της Διοίκησης είναι η ανάπτυξη της εταιρείας, η σταθεροποίηση της λειτουργίας της, η ορθή διαχείριση στα πλαίσια των νομοθετικών υποχρεώσεων. Επίσης βασική αρχή διοίκησης είναι η προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

ΣΤ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ - ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2023.

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η εταιρεία σήμερα, κατέχει μία σημαντική θέση στον τουριστικό κλάδο και το οποίο αποδεικνύεται από την σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών κατά την προηγούμενη χρήση οι προοπτικές ανάπτυξης εκτιμώνται θετικές.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Από τα μέσα του 2022 και μέχρι σήμερα ο τουρισμός ανακάμπτει. Η αύξηση του τουρισμού το 2022 ξεπέρασε το 2021 και για το 2023 υπάρχουν σημαντικές ενδείξεις αύξησης σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά αν και με μειωμένο ρυθμό αύξησης, που αφορούν τον κύκλο εργασιών καθώς και σημάδια αισιοδοξίας που πηγάζουν από την έως τώρα πορεία των κρατήσεων.

Επίσης η εταιρεία συνεχίζει την προσπάθεια για τη δημιουργία συνθηκών και προϋποθέσεων προκειμένου να μπορέσει να δημιουργήσει κερδοφορία την επόμενη χρήση. Όσον αφορά την πολιτική που θα ακολουθήσει η εταιρία στο μέλλον θα αποβλέπει στη μείωση του λειτουργικού κόστους με σχετική περικοπή όλων των μη παραγωγικών δαπανών και παράλληλη αύξηση του κύκλου εργασιών της.

Στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της και παρά τη δύσκολη οικονομική συγκυρία, η εταιρεία συνεχίζει να επικεντρώνεται στην διαφύλαξη και ανάδειξη των καινοτόμων χαρακτηριστικών της συνεχίζοντας την αναβάθμιση του τουριστικού προϊόντος, ενισχύοντας την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών διαμορφώνοντας παράλληλα τις συνθήκες και τις προϋποθέσεις προκειμένου να μπορέσει να δημιουργήσει κερδοφορία την επόμενη χρήση.

Κίνδυνος αγοράς

Η μεγάλη διασπορά των εργασιών της εταιρείας καθώς και του πελατολογίου της σε συνδυασμό με τις ιδιαίτερα θετικές προοπτικές του τουριστικού κλάδου περιορίζουν σημαντικά τους κινδύνους αγοράς στους οποίους είναι εκτεθειμένη.

Κίνδυνος επιτοκίων

Οι δανειακές υποχρεώσεις τις εταιρείας παρότι πλέον είναι αυξημένες το επιτόκιο είναι σε ελεγχόμενα πλαίσια. Η εταιρεία παρακολουθεί την μεταβολή των επιτοκίων διαχειρίζεται τον κίνδυνο αυτό.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία μειώνει τον πιστωτικό της κίνδυνο μέσω της μεγάλης διασποράς πελατών καθώς και την πάγια τακτική της να λαμβάνει σημαντικές προκαταβολές έναντι των υποσχόμενων μελλοντικών υπηρεσιών. Επίσης πάγια τακτική της εταιρείας η σύναψη συμβάσεων με τους πελάτες της.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των στοιχείων του ενεργητικού μπορεί να ρευστοποιηθεί σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα.

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία, αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών υπηρεσιών. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την διαθεσιμότητα και ζήτηση .

Ζ) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2022 χρεόγραφα.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2022 συνάλλαγμα.

Ακίνητα - Εγκαταστάσεις

Η εταιρεία κατά την 31.12.2022 δεν είχε ακίνητα.

Λοιπά ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία για τις ανάγκες υλοποίησης των εργασιών της δεν διαθέτει σημαντικής αξίας πάγιο εξοπλισμό.

Προσημειώσεις-Υποθήκες

Για την εξασφάλιση του ομολογιακού δανείου που ανέρχεται την 31/12/2022 σε 1.708.429,03 ευρώ, χορηγήθηκε υποθήκη επί ακινήτου στην περιοχή της Φιλοθέης από την προσωπική περιουσία του νόμιμου εκπροσώπου και συγγενικού με αυτόν πρόσωπο.

Για την εξασφάλιση του τραπεζικού δανείου – αλληλόχρεου λογαριασμού που ανέρχεται την 31/12/2022 σε 719.080,14, έχει χορηγηθεί υποθήκη επί ακινήτου συνδεδεμένης εταιρείας που βρίσκεται στην περιοχή της Αθήνας (Λεωφόρου Συγγρού 80-82-82^{A}-84-86 και 88). Σημειώνεται ότι επί αυτού του ακινήτου στεγάζεται η έδρα της εταιρείας.

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρεία λόγω της δραστηριότητάς της δεν έχει αναπτύξει τον Τομέα Ερευνών και Ανάπτυξης.

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Δεν έγινε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

Χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν χρησιμοποιούνται χρηματοπιστωτικά μέσα.

Ύπαρξη υποκαταστημάτων

Η εταιρεία στη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 δεν διαθέτει κανένα υποκατάστημα

Ίδιες Μετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της εταιρείας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

Προτεινόμενη Διάθεση Κερδών

Δεν έγινε διανομή κερδών διότι η εταιρεία παρουσίασε ζημιά στην ελεγχόμενη περίοδο.

Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022, είναι με βάση τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν4308/2014 και είναι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν και την προηγούμενη χρήση.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας.

Αθήνα, 30/8/2023

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΩΡΟΥ ΣΤΕΦΑΝΙΑ -ΜΑΡΙΑ

ΑΔΤ : ΑΙ 597922

TOURGREECE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014)
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022

Λεωφόρος Ανδρέα Συγγρού, 80 - 88

11741 Αθήνα - Αττική
Ελλάδα

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 1022001000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Γ. Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της TOURGREECE A.E για την χρήση από 01/01/2022 έως 31/12/2022....4

Γ.1.Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της χρήσης 01.01.2022 - 31.12.2022....4

Γ.3. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της TOURGREECE A.E χρήσης από 01.01.2022 έως 31.12.2022. 7

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.12.2022 8

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ....8

1.1. Συνέχιση δραστηριότητας 8

1.2 Λοιπές πληροφορίες 9

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ....12

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ....15

3.1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια 15

3.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)....16

3.3. Κυκλοφορούν ενεργητικό (παρ. 1β άρθρου 29) 16

3.3.1 Δάνεια και Απαιτήσεις....16

3.3.2 Εμπορικές απαιτήσεις 16

3.3.3 Λοιπές Απαιτήσεις....17

3.3.4 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα....17

3.3.5 Προπληρωμένα έξοδα....17

3.3.6 Δουλευμένα έσοδα....17

3.4. Καθαρή θέση....18

3.5. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)....18

3.6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες (παρ. 14 άρθρου 29)....18

3.6.1 Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους....18

3.6.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις....19

3.6.3 Δάνεια 19

3.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) 19

3.8. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (παρ. 1β άρθρο 29) 20

3.8.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις 20

3.8.2 Λοιπές Υποχρεώσεις 20

3.8.3 Λοιποί φόροι τέλη 21

3.8.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 21

3.8.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 21

3.9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρο 29) 21

3.10. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29) 23

3.11. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκαν στην χρήση (παρ. 20 άρθρο 29) 23

3.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου 23

3.13. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 24

3.14. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 24

3.15. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 24

3.16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 25

Γ. Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της TOURGREECE A.E για την χρήση από 01/01/2022 έως 31/12/2022

Γ.1.Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της χρήσης 01.01.2022 - 31.12.2022

	Σημειώσεις	**2022**	**2021**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3.1	10.722,31	12.068,44
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.1	0,19	0,18
Λοιπός εξοπλισμός	3.1	23.849,18	17.261,36
Σύνολο		**34.571,68**	**29.329,98**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	3.1	62.689,91	27.953,98
Σύνολο		**62.689,91**	**27.953,98**
Δάνεια και απαιτήσεις	3.3.1	3.795.360,64	3.570.602,99
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.2	3.618.268,00	3.618.268,00
Λοιπά		37.737,02	37.737,02
Σύνολο		**7.451.365,66**	**7.226.608,01**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.548.627,25**	**7.283.891,97**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	3.3.2	4.420.731,23	4.234.293,85
Λοιπές απαιτήσεις	3.3.3	846.108,64	508.968,68
Προπληρωμένα έξοδα	3.3.5	0,00	3.225,01
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	3.3.6	0,00	170.000,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.3.4	1.398.879,83	1.057.511,92
Σύνολο		**6.665.719,70**	**5.973.999,46**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**6.665.719,70**	**5.973.999,46**
Σύνολο ενεργητικού		**14.214.346,95**	**13.257.891,43**

Καθαρή θέση	**Σημειώσεις**	**2022**	**2021**
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	3.4	1.195.217,32	1.195.217,32
Σύνολο		**1.195.217,32**	**1.195.217,32**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.4	222.475,10	222.475,10
Αφορολόγητα αποθεματικά	3.4	725.535,65	725.535,65
Αποτελέσματα εις νέο		-1.622.472,75	-2.058.335,90
Σύνολο		**-674.462,00**	**-1.110.325,16**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**520.755,32**	**84.892,17**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	3.6.1	50.000,00	50.000,00
Σύνολο		**50.000,00**	**50.000,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	3.6.3	1.152.873,03	2.551.341,66
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.6.2	492.066,48	772.383,54
Σύνολο		**1.644.939,51**	**3.323.725,20**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	3.6.3	1.128.171,63	702.043,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	3.6.3	555.556,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.8.1	9.564.240,99	8.721.551,11
Φόρος εισοδήματος		415,50	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	3.8.3	436.009,87	213.682,47
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	3.8.4	140.263,18	68.241,56
Λοιπές υποχρεώσεις	3.8.2	124.708,48	58.664,52
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.8.5	49.286,46	35.090,99
Σύνολο		**11.998.652,12**	**9.799.274,06**
Σύνολο υποχρεώσεων		**13.643.591,63**	**13.122.999,27**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**14.214.346,95**	**13.257.891,43**

Γ.2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων της TOURGREECE A.E χρήσης από 01.01.2022 έως 31.12.2022

	Σημειώσεις	**2022**	**2021**
Κύκλος εργασιών	3.9.1	25.849.037,36	4.218.414,33
Κόστος πωλήσεων	3.9.2	-22.393.054,07	-3.722.469,95
Μικτό αποτέλεσμα		**3.455.983,29**	**495.944,38**
Έσοδα κρατικών ενισχύσεων κατά covid-19		0,00	725.535,65
Λοιπά συνήθη έσοδα	3.9.1	6.000,00	3.000,00
		3.461.983,29	**1.224.480,03**
Έξοδα διοίκησης	3.9.2	-447.510,19	-246.636,48
Έξοδα διάθεσης	3.9.2	-1.744.841,63	-630.517,22
Λοιπά έξοδα και ζημιές	3.9.3	-890.743,65	-322.866,97
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3.9.4	220.621,53	194.725,85
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**599.509,35**	**219.185,21**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		12,07	483,97
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-163.658,27	-160.790,81
Αποτέλεσμα προ φόρων		**435.863,15**	**58.878,37**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**435.863,15**	**58.878,37**

EBITDA	**1.289.446,27**	**395.841,99**

Γ.3. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της TOURGREECE A.E χρήσης από 01.01.2022 έως 31.12.2022.

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 01.01.2021	**1.195.217,32**	**222.475,10**	**0,00**	**-1.392.877,12**	**24.815,30**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο					
Εσωτερικές μεταφορές			725.535,65	-724.337,16	1.198,49
Αποτελέσματα περιόδου				58.878,38	58.878,38
Υπόλοιπο 31.12.2021	**1.195.217,32**	**222.475,10**	**725.535,65**	**-2.058.335,91**	**84.892,17**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο					
Εσωτερικές μεταφορές				0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου				435.863,15	435.863,15
Υπόλοιπο 31.12.2022	**1.195.217,32**	**222.475,10**	**725.535,65**	**-1.622.472,76**	**520.755,32**

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.12.2022

Διεύθυνση έδρας: Λεωφόρος Συγγρού 80-88 Αθήνα 117 41

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 001022001000

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1.1. Συνέχιση δραστηριότητας

Α) Η Εταιρεία στην παρούσα χρήση κατάφερε να αντιμετωπίσει τους κινδύνους στην μετά Covid 19 εποχή, που συνεχίζει να μας επηρεάζει με το ασταθές οικονομικό περιβάλλον που διαμόρφωσε και στον τουριστικό κλάδο, διατηρώντας τις θέσεις που είχε στην αγορά που δραστηριοποιείται.

Στους τελευταίους μήνες του 2021 άρχισε να διαφαίνονται οι επιδράσεις της Παγκόσμιας ενεργειακής κρίσης η οποία πυροδότησε διαδοχικές αυξήσεις τιμών σε όλες τις μορφές ενέργειας και κατά συνέπεια διοχετεύεται διαδοχικά στις τιμές όλων των πρώτων υλών, επηρεάζοντας κυρίως τις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών και την Ελλάδα.

Περαιτέρω, στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας, αλλά και το κόστος πρώτων υλών που ξεκίνησε τους τελευταίους μήνες του 2021, δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει συνεχώς και αδιαλείπτως τις συνθήκες που δημιουργούνται στην Ελληνική οικονομία, οι οποίες επηρεάζουν και την αγορά του τουρισμού, προσαρμόζει την στρατηγική της και κινείται με γνώμονα το μακροπρόθεσμο συμφέρον των μετόχων της επιχείρησης.

Β) Κατά την χρήση 31/12/2022, σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας υπερβαίνουν το κυκλοφορούν ενεργητικό της εταιρείας κατά € 5.332.932,42 εξ αιτίας των υποχρεώσεων σε προμηθευτές που καλύπτουν το 83% των συνολικών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Σημαντικό στοιχείο των υποχρεώσεων αφορούν τις εμπορικές υποχρεώσεις της εταιρείας σε προμηθευτές που ανέρχονται στο ποσό € 9.564.240,99.

Το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης αντιμετωπίζεται και αυτό φαίνεται από την επόμενη χρήση που η εταιρεία συνέχισε την αναπτυξιακή της πορεία. Και συγκεκριμένα στην επόμενη χρήση (2023) και μέχρι έγκρισης της παρούσας έκθεσης έχει αυξηθεί σημαντικά ο κύκλος εργασιών να αντιμετωπίζεται με σημαντικούς ρυθμούς η αποπληρωμή των υποχρεώσεων της.

Γ) Κατά την 31/12/2022 το σύνολο καθαρής θέσης της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό ευρώ 520.755,32 και είναι κατώτερο κατά ευρώ 76.853,34 από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1.195217,30.

Η ανωτέρω διαφορά έχει ήδη καλυφθεί από τα αποτελέσματα της επόμενης χρήσης Στην επόμενη χρήση ο κύκλος εργασιών, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων αναμένεται να ανέλθει σε ποσό €16.500.000,00 και έχει ήδη τιμολογήσει αξία ίδια με το 66% περίπου όλου του κύκλου εργασιών της παρούσας χρήσης και αναμένεται τα τιμολογηθούν με τις υπάρχουσες κρατήσεις τουλάχιστον επιπλέον € 12.000.000,00

μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Δηλαδή ο κύκλος εργασιών θα αναμένεται να ανέλθει σε περίπου σε € 28.500.000,00 αυξανόμενος κατά 15%.Και αντίστοιχα τα κέρδη αναμένεται να ανέλθουν σε € 1.500.000,00, αυξημένα κατά περίπου 1.000.000,00 σε σχέση με το αποτέλεσμα της παρούσας χρήσης. Μετά το ανώτερο δεν θα προκύψει ανάγκη αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου

Πέραν των ανωτέρω δεν συνέβησαν άλλα γεγονότα εντός της χρήσης 2022, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Ενεργειακή Κρίση

Στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας, αλλά και το κόστος πρώτων υλών που ξεκίνησε τους τελευταίους μήνες του 2021, δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει συνεχώς και αδιαλείπτως τις συνθήκες που δημιουργούνται στην Ελληνική οικονομία, οι οποίες επηρεάζουν και την αγορά του τουρισμού, προσαρμόζει την στρατηγική της και κινείται με γνώμονα το μακροπρόθεσμο συμφέρον των μετόχων της επιχείρησης.

Ως εκ τούτου η διοίκηση της εταιρείας μετά τα ανωτέρω έχει σχεδιάσει τη λήψη συγκεκριμένων και κατάλληλων μέτρων για τη βελτίωση της χρηματοοικονομικής θέσης της και τη ομαλή συνέχιση των δραστηριοτήτων της.

Κατά συνέπεια οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές και ανακατατάξεις των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων οι οποίες ενδέχεται να προέκυπταν στην περίπτωση που η Εταιρεία δεν θα ήταν σε θέση να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της κατά τη συνήθη πορεία της επιχειρηματικής της δραστηριότητας.

Αύξηση επιτοκίων

Η εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις μεταβολές των επιτοκίων προκειμένου να αποφασίσει για τις μορφές δανεισμού της, επιδιώκοντας την ελαχιστοποίηση του χρηματοοικονομικού κόστους. Σημειώνεται ότι τόσο για τα βραχυπρόθεσμα όσο και τα μακροπρόθεσμα δάνεια της εταιρείας με βάση τις δανειακές συμβάσεις είναι δυνατόν στις λήξεις τους να αποπληρωθούν μερικώς ή ολικώς ή να ανανεωθούν. Η πρόβλεψη αυτή των δανειακών συμβάσεων, δίνει τη δυνατότητα στην εταιρεία να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά ενδεχόμενη έλλειψη ρευστότητας. Όλα τα δάνεια είναι σε ευρώ. Όλα τα δάνεια επιβαρύνονται με επιτόκιο EURIBOR. Η προσπάθεια της διοίκησης για την περαιτέρω μείωση του χρηματοοικονομικού κόστους και των επιτοκίων δανεισμού είναι διαρκής και η κερδοφορία και οι οικονομικές επιδόσεις της εταιρείας ενισχύουν τις διαπραγματευτικές τις ικανότητες προς αυτό το σκοπό

1.2 Λοιπές πληροφορίες

Α) Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Β) ΑΝΑΚΑΤΑΤΑΞΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Η εταιρεία για την καλύτερη συγκρισιμότητα των οικονομικών καταστάσεων 2021 και 2022 προέβη σε αναδιατύπωση του ισολογισμού 2021 στο παρών προσάρτημα σύμφωνα το άρθρο 28 του νόμου 4308/2014 όπως παρατίθεται παρακάτω:

	Δημοσιευμένο 2021	- **Αναδιατύπωση 2021***	**Διαφορά**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	12.068,44	12.068,44	0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,18	0,18	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	17.261,36	17.261,36	0,00
Σύνολο	**29.329,98**	**29.329,98**	0,00
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	27.953,98	27.953,98	0,00
Σύνολο	**27.953,98**	**27.953,98**	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις	0,00	3570602,99	-3.570.602,99
Συμμετοχές σε θυγατρικές	3.618.268,00	3.618.268,00	0,00
Λοιπά	37.737,02	37.737,02	0,00
Σύνολο	**3.656.005,02**	**7.226.608,01**	-3.570.602,99
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**3.713.288,98**	**7.283.891,97**	-3.570.602,99
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.804.896,84	4.234.293,85	3.570.602,99
Λοιπές απαιτήσεις	508.968,68	508.968,68	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	3.225,01	3.225,01	0,00
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	170.000,00	170.000,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.057.511,92	1.057.511,92	0,00
Σύνολο	**9.544.602,45**	**5.973.999,46**	3.570.602,99
Σύνολο κυκλοφορούντων	**9.544.602,45**	**5.973.999,46**	3.570.602,99
Σύνολο ενεργητικού	**13.257.891,43**	**13.257.891,43**	0,00

Καθαρή θέση	**Δημοσιευμένο 2021**	**Αναδιατύπωση 2021***	**Διαφορά**
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	1.195.217,32	1.195.217,32	0,00
Σύνολο	**1.195.217,32**	**1.195.217,32**	0,00
Διαφορές εύλογης αξίας			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	222.475,10	222.475,10	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	0	725.535,65	-725.535,65
Αποτελέσματα εις νέο	-1.332.800,26	-2.058.335,91	725.535,65
Σύνολο	**-1.110.325,16**	**-1.110.325,16**	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**84.892,16**	**84.892,16**	0,00
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	50.000,00	50.000,00	0,00
Σύνολο	**50.000,00**	**50.000,00**	0,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	2.551.341,66	2.551.341,66	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	772.383,54	772.383,54	0,00
Σύνολο	**3.323.725,20**	**3.323.725,20**	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	702.043,41	702.043,41	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.721.551,11	8.721.551,11	0,00
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	213.682,47	213.682,47	0,00
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	68.241,56	68.241,56	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	58.664,52	58.664,52	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	35.090,99	35.090,99	0,00
Σύνολο	**9.799.274,06**	**9.799.274,06**	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων	**13.122.999,26**	**13.122.999,26**	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**13.257.891,43**	**13.257.891,43**	0,00

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Λοιπός Εξοπλισμός	10%-20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

7. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

8. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

9. Η πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από αναλογιστική μελέτη ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

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

11. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

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

13. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Ειδικότερα τα έσοδα ταξιδιωτικά πακέτα αναγνωρίζονται με βάση την ημερομηνία άφιξης για τα οποία έχει υπογραφεί η σχετική σύμβαση. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

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

17. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

18. 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 την 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.

19. 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.

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

3.1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και άυλων παγίων.

Ενσωματα Πάγια Περιουσιακά στοιχεία						**Άυλα Πάγια Περιουσιακά στοιχεία**		
	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα		**Μηχ/κός εξοπλισμός**	**Λοιπός Εξοπλισμός**	**Σύνολο**		**Λοιπά Άυλα**	**Σύνολο**
	Κτήρια	**Σύνολο**						
Αξία κτήσης						**Αξία κτήσης**		
Κόστος κτήσης 01.01.2021	139.047,86	**139.047,86**	34.286,65	415.539,13	**588.873,64**	Κόστος κτήσης 01.01.2021	233.299,68	**233.299,68**
Μειώσεις 2021	0,00	**0,00**	0,00	1.229,39	**1.229,39**	Μειώσεις 2021	5.900,00	**5.900,00**
Κόστος κτήσης 31.12.2021	**139.047,86**	**139.047,86**	**34.286,65**	**416.768,52**	**590.103,03**	**Κόστος κτήσης 31.12.2021**	**239.199,68**	**239.199,68**
Προσθήκες 2022		**0,00**		8.205,95	**8.205,95**	Προσθήκες 2022	52.534,00	**52.534,00**
Μειώσεις 2022		**0,00**	-0,21	-2.097,90	**-2.098,11**	Μειώσεις 2022	-4.336,20	**-4.336,20**
Κόστος κτήσης 31.12.2022	**139.047,86**	**139.047,86**	**34.286,44**	**422.876,57**	**596.210,87**	**Κόστος κτήσης 31.12.2022**	**287.397,48**	**287.397,48**
Αποσβέσεις						**Αποσβέσεις**		
Σωρευμένες αποσβέσεις 2021	-125.610,36	**-125.610,36**	-34.286,47	-393.914,75	**-553.811,58**	Σωρευμένες αποσβέσεις 2021	-211.245,70	**-211.245,70**
Αποσβέσεις 2021	-1.369,06	**-1.369,06**		-5.592,41	**-6.961,47**	Αποσβέσεις 2021		**0,00**
Μειώσεις αποσβέσεων 2021	0,00	**0,00**	0,00		**0,00**	Μειώσεις αποσβέσεων 2021		**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	**-126.979,42**	**-126.979,42**	**-34.286,47**	**-399.507,16**	**-560.773,05**	**Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021**	**-211.245,70**	**-211.245,70**
Σωρευμένες αποσβέσεις 2022		**0,00**			**0,00**	Σωρευμένες αποσβέσεις 2022		**0,00**
Αποσβέσεις 2022	-1.346,85	**-1.346,85**	0,00	-5.006,15	**-6.353,00**	Αποσβέσεις 2022	-13.461,87	**-13.461,87**
Μειώσεις αποσβέσεων 2022	0,72	**0,72**	0,22	5.485,92	**5.486,86**	Μειώσεις αποσβέσεων 2022		**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022	**-128.325,55**	**-126.978,70**	**-34.286,25**	**-399.027,39**	**-561.639,19**	**Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2022**	**-224.707,57**	**-224.707,57**
Απομειώσεις						**Απομειώσεις**		
Σωρευμένες απομειώσεις 01.01.2021		**0,00**			**0,00**	Σωρευμένες απομειώσεις 01.01.2021	0,00	**0,00**
Απομειώσεις 2021		**0,00**			**0,00**	Απομειώσεις 2021	0,00	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021**	**0,00**	**0,00**
Απομειώσεις 2022		**0,00**			**0,00**	Απομειώσεις 2022	0,00	**0,00**
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2022**	**0,00**	**0,00**
Λογιστική αξία 31.12.2021	**12.068,44**	**12.068,44**	**0,18**	**17.261,36**	**29.329,98**	**Λογιστική αξία 31.12.2021**	**27.953,98**	**27.953,98**
Λογιστική αξία 31.12.2022	**10.722,31**	**12.069,16**	**0,19**	**23.849,18**	**34.571,68**	**Λογιστική αξία 31.12.2022**	**62.689,91**	**62.689,91**

3.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού "Συμμετοχές σε θυγατρικές " ποσού € 3.618.268,00 , αφορά συμμετοχή στο κεφάλαιο της εταιρείας «ΠΑΡΑΛΙΑΚΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ, ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» με σύνολο 123.280 ονομαστικών μετοχών με τιμή διάθεσης 29,35 €.

Η συγκεκριμένη θυγατρική εταιρεία παρουσιάζει αρνητικά ίδια κεφάλαια και αρνητικό κεφάλαιο κίνησης στον ισολογισμό της 31/12/2022. Για την συγκεκριμένη συμμετοχή δεν έχει διενεργηθεί καμία απομείωση

3.3. Κυκλοφορούν ενεργητικό (παρ. 1β άρθρου 29)

Πληροφορίες επί των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.3.1 Δάνεια και Απαιτήσεις

Τα δάνεια και απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	**2022**	**2021**
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
ΠΑΡΑΛΙΑΚΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ Α.Ε.	3.795.360,64	3.570.602,99
	3.795.360,64	3.570.602,99

3.3.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές Απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	**2022**	**2021**
Πελάτες Εξωτερικού	3.303.239,21	2.592.602,10
Προκαταβολές προμηθευτών	1.117.492,02	1.571.799,40
Πελάτες Εσωτερικού	0,00	69.892,35
Υπόλοιπο	4.420.731,23	4.234.293,85
Επίδικες απαιτήσεις	0,00	133.233,34
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	0,00	-133.233,34
	0,00	0,00
Υπόλοιπο	4.420.731,23	4.234.293,85

3.3.3 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	2022	2021
Λοιπές απαιτήσεις	187.434,32	103.064,95
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	69.364,57	0,00
Προκαταβολές προσωπικού	180.408,44	0,00
	437.207,33	103.064,95
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	408.901,31	405.903,73
	408.901,31	405.903,73
Υπόλοιπο	846.108,64	508.968,68

Το συνολικό ποσό της απαίτησης από λοιπά συνδεδεμένα μέρη ποσό € 408.901,31 είχε δοθεί προς τον πρώην Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο κο Βασίλειο Σακελλάρη. Μετά τον αποβίωσή του η απαίτηση έχει αναληφθεί από τους κληρονόμους του. Το ανωτέρω ποσό το ποσό € 408.901,31 αφορά σε δάνειο που είχε δοθεί προς τον εκλιπόντα κο Βασίλειο Σακελλάρη σε προηγούμενη χρήση.

3.3.4 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2022	2021
Καταθέσεις Όψεως	1.150.968,97	906.701,39
Ταμείο	247.910,86	150.810,53
Υπόλοιπο	1.398.879,83	1.057.511,92

3.3.5 Προπληρωμένα έξοδα

Τα Προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

	2022	2021
Έξοδα επομένων χρήσεων	0,00	3.225,01
Υπόλοιπο	0,00	3.225,01

3.3.6 Δουλευμένα έσοδα

Τα Δουλευμένα έσοδα αναλύονται ως εξής:

	2022	2021
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	0,00	170.000,00
Υπόλοιπο	0,00	170.000,00

3.4. Καθαρή θέση

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 407.924 μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Α) Μετοχικό κεφάλαιο	**2022**	**2021**
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	407.924	407.924
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	**407.924**	**407.924**

Β) αποθεματικά νόμων και καταστατικού

Η μεταβολή του κονδυλίου αποθεματικά νόμων και καταστατικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στη περίοδο 01/01/2022 έως 31/12/2022

	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	**ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2022)	221.534,53	940,57	**222.475,10**
Κράτηση στη διάρκεια του έτους			**0**
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2022)	**221.534,53**	**940,57**	**222.475,10**

Γ) Αφορολόγητα αποθεματικά

Στο κονδύλι «αφορολόγητα αποθεματικά» ποσό € 725.535,65 περιλαμβάνονται 1) ωφέλεια από επιστρεπτέα προκαταβολή ποσό € 405.215,15, 2) Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης € 170.000,00 και 3) Κρατικές επιχορηγήσεις πάγιων δαπανών € 150.320,50.

3.5. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες (παρ. 14 άρθρου 29)

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

3.6.1 Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους

Η Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

	2022	**2021**
Πρόβλεψη αποζημίωσης Προσωπικού	50.000,00	50.000,00
Υπόλοιπο	**50.000,00**	**50.000,00**

3.6.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύεται ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2022	2021
Μακροπρόθεσμο μέρος φόρων και ασφαλιστικών εισφορών	373.878,74	645.753,81
Επιστρεπτέα προκαταβολή	118.187,74	126.629,73
Υπόλοιπο	**492.066,48**	**772.383,54**

3.6.3 Δάνεια

Τα Δάνεια αναλύονται ως εξής:

ΔΑΝΕΙΑ	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικό δάνειο (Αλληλόχρεος λογαριασμός) Αρ. Σύμβασης: 5512	Τραπεζικό δάνειο (Αλληλόχρεος λογαριασμός) Αρ. Σύμβασης: 9144	Σύνολο
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος:	1.152.873,03	0,00	0,00	**1.152.873,03**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος:	555.556,00	719.080,14	409.091,49	**1.683.727,63**
Γενικό Σύνολο	**1.708.429,03**	**719.080,14**	**409.091,49**	**2.836.600,66**

Για την εξασφάλιση του ομολογιακού δανείου που ανέρχεται την 31/12/2022 σε 1.708.429,03 ευρώ, χορηγήθηκε υποθήκη επί ακινήτου στην περιοχή της Φιλοθέης από την προσωπική περιουσία του νόμιμου εκπροσώπου και συγγενικού με αυτόν πρόσωπο.

Για την εξασφάλιση του τραπεζικού δανείου – αλληλόχρεου λογαριασμού που ανέρχεται την 31/12/2022 σε 719.080,14, έχει χορηγηθεί υποθήκη επί ακινήτου συνδεδεμένης εταιρείας που βρίσκεται στην περιοχή της Αθήνας (Λεωφόρου Συγγρού 80-82-82^{A}-84-86 και 88). Σημειώνεται ότι επί αυτού του ακινήτου στεγάζεται η έδρα της εταιρείας.

3.7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι ενδεχόμενες επιβαρύνεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό είναι:

1) Επίδικες δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και διαδικασίες στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας της. Η διοίκηση, καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας, βεβαιώνουν ότι δεν υφίστανται εκκρεμείς αγωγές τρίτων με αίτημα την καταβολή χρηματικών ποσών που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και συνεπώς δεν έχουν σχηματισθεί σχετικές προβλέψεις.

2) Οριστικοποίηση φορολογικών υποχρεώσεων

Για τις προηγούμενες χρήσεις 2016 έως 2020 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4174/2013.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2017,2018, 2019 και 2021 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Η εταιρεία έχει εκπληρώσει τις νόμιμες φορολογικές υποχρεώσεις της για αυτή τη χρήση και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που ενδεχομένως να προκύψουν από την οριστικοποίηση του φορολογικών ελέγχων των ανωτέρω χρήσεων, βασιζόμενη στην εκτίμηση ότι οι εν λόγω ενδεχόμενοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Σημαντικές συναλλαγές οι οποίες δεν καταχωρήθηκαν ή καταχωρήθηκαν πλημμελώς στα τηρημένα από την Εταιρεία μας βιβλία και στοιχεία.

3.8. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (παρ. 1β άρθρο 29)

Πληροφορίες επί των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

3.8.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι εμπορικές Υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	**2022**	**2021**
Προκαταβολές Πελατών	903.827,78	6.389.487,43
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές Εξωτερικού	880.250,13	1.413.272,95
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές Εσωτερικού	6.935.560,56	605.688,41
Επιταγές πληρωτέες	841.719,46	256.537,92
	9.561.357,93	**8.664.986,71**
Υποχρεώσεις από συνδεδεμένα μέρη		
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΠΙΛΟΓΕΣ Α.Ε.	2.883,06	56.564,40
	2.883,06	**56.564,40**
Υπόλοιπο	**9.564.240,99**	**8.721.551,11**

3.8.2 Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	**2022**	**2021**
Λοιπές υποχρεώσεις	22.258,25	15.486,48
Αποδοχές προσωπικού	85.566,27	34.736,06
Επιστρεπτέα Προκαταβολή	16.883,96	8.441,98
Υπόλοιπο	**124.708,48**	**58.664,52**

3.8.3 Λοιποί φόροι τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται ως εξής:

ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	**2022**	**2021**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα ρυθμισμένων φόρων	317.064,74	135.151,09
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	85.677,70	25.472,00
Φόροι Ελευθέρων επαγγελματιών	22.062,61	26.151,72
Λοιποί Φόροι	11.204,82	26.907,66
Υπόλοιπο	**436.009,87**	**213.682,47**

3.8.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Ο οργανισμός Κοινωνικής ασφάλισης αναλύεται ως εξής

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	**2022**	**2021**
Ε.Φ.Κ.Α	96.256,23	37.113,61
Ε.Φ.Κ.Α ΞΕΝΑΓΩΝ	29.556,65	20.842,75
Βραχυπρόθεσμο τμήμα ρυθμισμένων Ε.Φ.Κ.Α.	14.450,30	10285,2
Υπόλοιπο	**140.263,18**	**68.241,56**

3.8.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσης δουλευμένα αναλύεται ως εξής:

	2022	**2021**
Έξοδα δουλευμένα	49.286,46	35.090,99
Υπόλοιπο	**49.286,46**	**35.090,99**

3.9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (παρ. 17 άρθρο 29)

3.9.1 Ακολουθεί ανάλυση των σημαντικών εσόδων

Τα σημαντικά έσοδα αναλύονται ως εξής:

Κύκλος εργασιών	**2022**	**2021**
Έσοδα τουριστικών πακέτων	24.181.658,88	4.045.970,07
Έσοδα Αεροπορικών και ακτοπλοϊκών εισιτηρίων	1.356.190,39	149.162,38
Έσοδα από προμήθειες	186.503,75	23.281,88
Έσοδα από marketing Contribution	124.684,34	0,00
Υπόλοιπο	**25.849.037,36**	**4.218.414,33**

Λοιπά συνήθη έσοδα	**2022**	**2021**
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	6.000,00	3.000,00
Λοιπά έσοδα	0,00	0,00
Υπόλοιπο	**6.000,00**	**3.000,00**

3.9.2 Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων

Κόστος Πωλήσεων	**2022**	**2021**
Αμοιβές Προσωπικού	548.359,23	299.778,82
Αμοιβές και έξοδα Τρίτων	105.498,74	38.676,68
Παροχές Τρίτων	20.829.460,14	3.173.442,51
Φόροι και τέλη	909.735,96	210.571,94
	22.393.054,07	**3.722.469,95**

Έξοδα διοίκησης	**2022**	**2021**
Αμοιβές Προσωπικού	242.192,91	69.181,43
Αμοιβές Τρίτων	57.779,96	55.308,96
Παροχές Τρίτων	79.601,50	54.073,95
Φόροι και τέλη	10.168,38	10.168,38
Λοιπές Δαπάνες	51.426,71	42.378,75
Αποσβέσεις	6.340,73	15.525,01
	447.510,19	**246.636,48**

Έξοδα διάθεσης	**2022**	**2021**
Αμοιβές Προσωπικού	968.771,64	276.725,72
Αμοιβές Τρίτων	207.357,77	81.610,90
Παροχές Τρίτων	246.776,79	111.996,35
Φόροι και τέλη	0,00	0,00
Λοιπές Δαπάνες	308.461,36	127.193,60
Αποσβέσεις	13.474,06	32.990,65
	1.744.841,63	**630.517,22**

3.9.3 Λοιπά έξοδα και ζημιές

Παρακάτω αναλύονται τα λοιπά έξοδα και ζημιές:

Λοιπά έξοδα και ζημιές	**2022**	**2021**
Ζημιά από μη είσπραξη απαιτήσεων ‘’πτωχευμένων’’ πελατών	422.432,88	0,00
Απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων	336.280,46	145.526,89
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	61.671,72	169.001,24
Λοιπά έξοδα τακτοποίησης	52.980,41	8.338,84
Συναλλαγματικές διαφορές	17.378,18	
Υπόλοιπο	**890.743,65**	**322.866,97**

Το ποσό αξίας 422.432,88 αφορά διαγραφή απαιτήσεων από πελάτες για τους οποίους δεν κατέστη εφικτή η είσπραξή τους λόγω πτώχευσης εν λόγο απαίτησης. Η ανάλυση αφορούν:

Α/Α	Εταιρεία	Ποσό
1	TEMPO HOLIDAYS PTY LTD	142.866,91
2	COX & KINGS INDIA	259.148,97
3	ISRAMWORLD	20.417,00
Σύνολο		**422.432,88**

Β) Επίσης στην παρούσα χρήση πραγματοποιήθηκε απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων λόγω σημαντικής καθυστέρησης μη είσπραξής τους.

3.9.4 Λοιπά έσοδα και κέρδη

Παρακάτω αναλύονται έσοδα και κέρδη

Λοιπά έσοδα και κέρδη	**2022**	**2021**
Έσοδα από Προηγούμενες Χρήσεις	210.081,29	144.909,25
Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.306,71	49.816,60
Συναλλαγματικές διαφορές	7.233,53	0,00
Υπόλοιπο	**220.621,53**	**194.725,85**

3.10. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Η εταιρεία θα αποφασίσει για την διανομή μερίσματος στην Τακτική Γενική Συνέλευση.

3.11. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκαν στην χρήση (παρ. 20 άρθρο 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.12. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την χρήση 2022 ανήλθε σε απασχολούμενους.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	**2022**	**2021**
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού		
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	47	43
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	47	43

	2022	**2021**
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	1.444.277,07	1.146.534,05
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	297.539,25	242.941,01
Αποζημίωση έμμισθου προσωπικού	17.507,46	12.208,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	**1.759.323,78**	**1.401.683,06**
	1.759.323,78	1.401.683,06

3.13. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Είχε δοθεί δάνειο προς τον πλέον πρώην Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο κο Βασίλειο Σακελλάρη ποσό € 405.903,73. Μετά τον αποβίωσή του η απαίτηση έχει μεταφερθεί προς τους κληρονόμους της εταιρείας.

3.14. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανήλθαν σε πόσο € 124.724,94 και αφορούν τον πρώην Διευθύνοντα σύμβουλο της εταιρείας.

3.15. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

	2022	**2021**
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	757.903,44	26.803,51
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**757.903,44**	**26.803,51**
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	147.541,24	105.220,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**147.541,24**	**105.220,00**

	2022	**2021**
Απαιτήσεις από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.795.360,64	3.570.602,99
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	408.901,31	408.901,31
Σύνολο	**4.204.261,95**	**3.979.504,30**

Υποχρεώσεις προς:

	2022	**2021**
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	2.883,06	56.564,40
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	**2.883,06**	**56.564,40**

3.16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν γεγονότα στο διάστημα από τη λήξη της περιόδου μέχρι και την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης έκθεσης, που να κρίνονται σημαντικά από τη Διοίκηση της εταιρείας.

Αθήνα, 30/8/2023 ,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΜΩΡΟΥ ΣΤΕΦΑΝΙΑ -ΜΑΡΙΑ	ΚΟΥΜΠΕΝΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	ΠΑΝΙΤΣΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΔΤ : ΑΙ 597922	ΑΔΤ ΑΝ 500083	ΑΔΤ ΑΚ 801271