Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.08.06 14:23:07 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,06/08/2024
Αριθ. Πρωτ.:3339295

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **006050101000**.

Την **06/08/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4353978,** οι εγκεκριμένες από την 19/07/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», το διακριτικό τίτλο «_____» και αριθμό ΓΕΜΗ **006050101000**, για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

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 αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Μ Α Ρ Γ Α Ρ Ω Ν Α

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Λεωφ. Μεσογείων 275, Χαλάνδρι Τ.Κ. 152 31

ΑΦΜ 999216468

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 6050101000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2023 3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΕΙΔΟΣ 4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023 6
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 6
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 6
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 6
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 12
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 12
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 13
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 14
9. Προβλέψεις 15
10. Υποχρεώσεις 15
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 16
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 17
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 17
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 17
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 17
16. Αναβαλλόμενοι φόροι 17
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 18
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 18
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 18
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 18
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 18
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 19
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 19
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 19
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 19
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως 19
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών 20
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 20
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 20
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 20
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 20

ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2023
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)
Ποσά σε ευρώ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	3.436.765,80	3.626.895,53
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.978,11	9.100,12
Λοιπός εξοπλισμός	86.055,20	102.133,21
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**3.530.799,11**	**3.738.128,86**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	19.057,47	22.966,80
Σύνολο	**19.057,47**	**22.966,80**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	49.182,64	48.366,03
Λοιπές απαιτήσεις	21.683,91	24.842,83
Προπληρωμένα έξοδα	2.094,12	1.390,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	101.624,44	25.097,18
Σύνολο	**174.585,11**	**99.696,66**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**193.642,58**	**122.663,46**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**3.724.441,69**	**3.860.792,32**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	**5.340.000,00**	**5.340.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	2.930.400,00	2.930.400,00
Ειδικά Αποθεματικά	109.731,12	109.731,12
Αποτελέσματα εις νέο	-5.502.228,40	-5.397.682,36
Σύνολο	**-2.462.097,28**	**-2.357.551,24**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	**2.877.902,72**	**2.982.448,76**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	611.500,00	702.500,00
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	40.145,43	32.785,60
Σύνολο	**651.645,43**	**735.285,60**

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	102.246,92	41.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	27.479,33	35.496,56
Λοιποί φόροι και τέλη	7.409,59	4.890,66
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	22.808,53	19.310,01
Λοιπές υποχρεώσεις	18.581,81	32.183,97
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	16.367,36	10.176,76
Σύνολο	**194.893,54**	**143.057,96**
Σύνολο υποχρεώσεων	**846.538,97**	**878.343,56**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**3.724.441,69**	**3.860.792,32**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΆ ΕΙΔΟΣ	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.065.780,52	916.296,98
Μεταβολές αποθεμάτων	-3.909,33	6.702,37
Λοιπά συνήθη έσοδα	8.965,56	45.893,78
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-205.542,02	-178.973,10
Παροχές σε εργαζόμενους	-457.777,14	-414.188,49
Αποσβέσεις	-209.160,53	-363.350,73
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-256.257,85	-279.274,40
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.873,65	6.751,02
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-55.027,14	-260.142,57
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,15
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-49518,9	-32.353,37
Αποτελέσματα προ φόρων	**-104.546,04**	**-292.495,79**
Φόροι Εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-104.546,04**	**-292.495,79**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2022 - 31/12/2023

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Ειδικά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2022	**5.340.000,00**	**0,00**	**2.930.400,00**	**0,00**	**-4.995.455,45**	**3.274.944,55**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	109.731,12	-109.731,12	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-292.495,79	-292.495,79
Υπόλοιπο 31.12.2022	**5.340.000,00**	**0,00**	**2.930.400,00**	**109.731,12**	**-5.397.682,36**	**2.982.448,76**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.546,04	-104.546,04
Υπόλοιπο 31.12.2023	**5.340.000,00**	**0,00**	**2.930.400,00**	**109.731,12**	**-5.502.228,40**	**2.877.902,72**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2023 - 31.12.2023

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λεωφ. Μεσογείων 275, Χαλάνδρι, Τ.Κ.152 31.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 57724/01/Β/04/15 - ΓΕ.ΜΗ.: 6050101000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, 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.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Διαμορφώσεις γης υποκείμενες σε απόσβεση	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2022	733.628,76	317.366,34	6.781.028,77	889.768,91	1.519.135,78
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00		3.266,90	4.820,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	733.628,76	317.366,34	6.781.028,77	893.035,81	1.523.955,78
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2022	0,00	111.078,34	3.903.920,27	813.381,69	1.319.155,57
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	12.694,65	177.435,08	70.554,00	102.667,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	0,00	123.772,99	4.081.355,35	883.935,69	1.421.822,57
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	733.628,76	193.593,35	2.699.673,42	9.100,12	102.133,21
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2023	733.628,76	317.366,34	6.781.028,77	893.035,81	1.523.955,78
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	1.830,78
Υπόλοιπο 31.12.2023	733.628,76	317.366,34	6.781.028,77	893.035,81	1.525.786,56
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	123.772,99	4.081.355,35	883.935,69	1.421.822,57
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	12.694,65	177.435,08	1.122,01	17.908,79
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	136.467,64	4.258.790,43	885.057,70	1.439.731,36
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	733.628,76	180.898,70	2.522.238,34	7.978,11	86.055,20

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) β1. Συμμετοχές σε θυγατρικές ,συγγενείς και κοινοπραξίες

Δεν υπάρχουν.

γ) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία .

Δεν υπάρχουν.

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Πελάτες	49.182,64	48.366,03
Σύνολο	**49.182,64**	**48.366,03**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Απαιτήσεις (επισφαλείς)		0,00
Απαίτηση από παρακρατηθέντες φόρους	309,15	1.406,28
Απαιτήσεις απο συνδεδεμένες οντότητες	16,00	0,00
Απαίτηση από Ελληνικό δημόσιο	0,00	3.054,31
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	21.358,76	20.382,24
Σύνολο	**21.683,91**	**24.842,83**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.780.000 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 5.340.000,00.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων ποσού € 2.930.400,00 αφορούν ληφθείσα επιχορήγηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3299/2004 ,οι οποίες λήφθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις. Οι συγκεκριμένες επιχορηγήσεις δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στους λογαριασμούς της καθαρής θέσης και μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Δεν υπάρχουν.

Ειδικά αποθεματικά

Κατά την χρήση 2022 σχηματίστηκαν τα ειδικά αποθεματικά:

- Ειδικό αποθεματικό επιδότησης πάγιων δαπανών (Άρθρο 4.ΠΑΡ1 ΚΥΑ ΓΔΟΥ 808/2021) ύψους 64.132,34€, όπου εμπίπτει στις διατάξει του αρ.47 παρ.1 Ν.4172/2013 (φορολογητέο κατά την διανομή) .

- Ειδικό αποθεματικό κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχειρήσεων φιλοξενίας (Αρ.32 Ν.4801/2021) ύψους 45.598,78 €, όπου δεν εμπίπτει στις διατάξει του αρ.47 παρ.1 Ν.4172/2013 (αφορολόγητο κατά την διανομή).

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν υπάρχουν.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις δεν υπάρχουν.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει τραπεζικά δάνεια ποσού € 713.746,92κατά την 31.12.2023**, για την εξασφάλιση των οποίων έχει εγγραφεί προσημείωση επί του ξενοδοχείου ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ποσού 1.767.000,00 ευρώ**. Υπάρχει επίσης εταιρική εγγύηση από την μητρική εταιρεία ΑΜΑΛΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ μέχρι του ποσού των € 1.118.028,00.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Κεφάλαιο Κίνησης (Αναχρηματοδότησης)	Δάνειο Ταμείου Εγγυοδοσίας Covid-19 Ε.Α.Τ	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:					
Έως 1 έτος	0,00	0,00	16.510,65	85.736,27	102.246,92
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**0,00**	**16.510,65**	**85.736,27**	**102.246,92**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:					
1 έως 2 έτη	0,00	0,00	6.000,00	125.000,00	131.000,00
2 έως 5 έτη	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00	230.500,00	0,00	230.500,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	0,00	486.500,00	125.000,00	611.500,00
Γενικό Σύνολο	**0,00**	**0,00**	**503.010,65**	**210.736,27**	**713.746,92**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η εταιρεία έχει λάβει επιχορήγηση € 40.145,43 μέσω του προγράμματος ΕΣΠΑ ΠΟΙΟΤΙΚΟΥ ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΠΑν.ΕΚ 2014-2020).

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Προμηθευτές	27.479,33	35.496,56
Επιταγές Πληρωτέες	0,00	0,00
Σύνολο	**27.479,33**	**35.496,56**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις ανάλυση του κατωτέρου πίνακα.

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	12.636,57	15.611,58
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες οντότητες	0,00	6.136,96
Προκαταβολές πελατών	5.945,24	10.435,43
Σύνολο	**18.581,81**	**32.183,97**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Πωλήσεις υπηρεσιών	1.065.780,52	916.296,98
Διάφορα άλλα έσοδα	8.965,56	45.893,78
Έσοδα κεφαλαίων	0,00	0,15
Λοιπά έκτακτα έσοδα	2.873,65	6.751,02
Σύνολο	***1.077.619,73***	***968.941,93***

Έξοδα	31/12/2023	31/12/2022
Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	457.777,14	414.188,49
Αμοιβές για υπηρεσίες	35.227,53	38.094,55
Αναλώσεις τροφίμων ποτών	155.573,02	123.824,62
Αναλώσεις υλικών καθαρισμού	25.497,20	19.166,44
Αναλώσεις καυσίμων	28.381,13	29.279,67
Ενέργεια	77.003,10	105.842,52
Ύδρευση	27.131,93	17.455,36
Τηλεπικοινωνίες	8.068,35	8.203,77
Ενοίκια	3.660,00	3.660,00
Ασφάλιστρα	4.672,85	4.672,85
Επισκευές και Συντηρήσεις	51.671,63	43.944,99
Μεταφορικά	5.596,60	6.793,65
Αναλώσιμα	8.429,19	9.979,51
Διαφήμιση και προβολή	2.626,90	1.569,07
Λοιπά έξοδα	7.236,14	10.195,47
Φόροι - τέλη	24.530,57	25.165,61
Ασυνήθη έξοδα και ζημιές	403,06	3.697,05
Προβλέψεις εκμετάλλευσης (Επισφ.απαιτήσεις)	0,00	0,00
Τόκοι δανείου & συναφή έξοδα	49.518,90	32.353,37
Αποσβέσεις	209.160,53	363.350,73
Σύνολο	**1.182.165,77**	**1.261.437,72**

Αποτέλεσμα χρήσης (προ φόρων)	***-104.546,04***	***-292.495,79***

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Δεν προτείνεται.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό αποτελέσματα εις νέο.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2023	31/12/2022
Διοικητικό προσωπικό	13	12
Εργατοτεχνικό προσωπικό	5	7
Σύνολο	**18**	**19**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2023	31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	370.006,66	337.011,95
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	85.803,66	70.899,26
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Λοιπές παροχές	1.966,82	6.277,28
Σύνολο	**457.777,14**	**414.188,49**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών € 1.065.780,52 αναφέρεται στα έσοδα του Ξενοδοχείου ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ Πρέβεζας και αναλύεται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Ενοίκια δωματίων	826.993,03	712.010,65
Ενοίκια αιθουσών εκδηλώσεων	5.962,91	6.427,42
Μερικό Σύνολο	**832.955,94**	**718.438,07**
Πρωϊνά	45.572,63	38.793,67
Καφετέρια	27.320,66	21.590,30
Εστιατόριο	60.570,42	41.765,00
Εστιατόριο εκδηλώσεων	72.100,77	77.952,16
Πισίνα	20.772,62	13971,16
Τηλέφωνα	241,94	363,71
Πλυστικά	0,00	0,00
Διάφορα έσοδα	6.245,54	3.422,91
Γενικό Σύνολο	**1.065.780,52**	**916.296,98**

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Δεν καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν.

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη:

	31/12/2023	31/12/2022
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών		
Πωλήσεις παγίων		
Πωλήσεις υπηρεσιών		
Λοιπά έσοδα - Ενοίκια		
	0,00	**0,00**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών		
Αγορές παγίων		
Αγορές υπηρεσιών	774,84	387,42
Λοιπά έξοδα-Ενοίκια	3.660,00	3.660,00
	4.434,84	**4.047,42**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές		
Λοιπές αμοιβές και παροχές		
	0,00	**0,00**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Λοιπές απαιτήσεις (ΑΜΑΛΙΑ ΞΕΝ.ΤΟΥΡ Α.Ε)	16,00	
	16,00	**0,00**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Λοιπές υποχρεώσεις (ΑΜΑΛΙΑ ΞΕΝ.ΤΟΥΡ Α.Ε)	0	2.407,36
Λοιπές υποχρεώσεις (Χ & Α ΚΟΥΛΟΥΒΑΤΟΣ Α.Ε)	0	3.729,60
	0,00	**6.136,96**

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Δεν υπάρχουν.

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει τις κατωτέρω εγγυήσεις:

- Εγγυητική Επιστολή προς ELPEDISON αξίας 2.246,00 ευρώ.
- Προσημείωση υπέρ ALPHA BANK επί του ξενοδοχείου ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ Πρέβεζας ποσού 1.767.000,00 ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικού δανείου.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2024

Η Πρόεδρος του Δ.Σ	**Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.**	**Η Λογίστρια**
Μίνα Κ. Μωραΐτου	**Χρήστος Κ.Κουλουβάτος**	**Κωνσταντίνα Ε.Μαλαγάρα**
Α.Δ.Τ. – Σ237809/99	**Α.Δ.Τ- ΑΚ638690/2014**	**ΑΜΟΕΕ 0135801 Α ΤΑΞΗΣ**

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 1.1.2023 έως και 31.12.2023 καταρτίσθηκαν στις 30 Απριλίου 2024 και θεωρήθηκαν κατά την υπ' αριθ.113/17.5.2023 συνεδρίαση του Δ.Σ. της Α.Ε. ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της Ανώνυμης Εταιρείας

«ΜΑΡΓΑΡΩΝΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Ανώνυμη Εταιρεία»

Αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 6050101000 – ΑΦΜ 999216468

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 31/12/2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023- 31/12/2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2023 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Τα συνολικά έσοδα και έξοδα κατά την τρέχουσα περίοδο 2023 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2022 έχουν ως εξής:

α)	**ΕΣΟΔΑ**	**2023**	**2022**
	Κύκλος εργασιών	1.065.780,52 €	916.296,98 €
	Διάφορα έσοδα (Επιχορηγήσεις, ενοίκια)	8.965,56 €	45.893,78 €
	Πιστωτικοί τόκοι	0,00 €	0,15 €
	Έκτακτα έσοδα	2.873,65 €	6.751,02 €
	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00 €	0,00 €
	Σύνολο εσόδων	**1.077.619,73 €**	**968.941,93 €**

β)	**ΕΞΟΔΑ**	**2023**	**2022**
	Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	457.777,14 €	414.188,49 €
	Αμοιβές για υπηρεσίες	35.227,53 €	38.094,55 €
	Ενέργεια	77.003,10 €	105.842,52 €
	Ύδρευση	27.131,93 €	17.455,36 €
	Τηλεπικοινωνίες	8.068,35 €	8.203,77 €
	Ενοίκια	3.660,00 €	3.660,00 €
	Ασφάλιστρα	4.672,85 €	4.672,85 €
	Επισκευές και Συντηρήσεις	51.671,63 €	43.944,99 €
	Μεταφορικά	5.596,60 €	6.793,65 €
	Αναλώσιμα	8.429,19 €	9.979,51 €
	Διαφήμιση και προβολή	2.626,90 €	1.569,07 €
	Λοιπά έξοδα	7.236,14 €	10.195,47 €
	Φόροι - τέλη (Δημοτικοί φόροι κλπ)	24.530,57 €	25.165,61 €
	Αναλώσεις τροφίμων, ποτών, υλικών καθ.	209.451,35 €	172.270,73 €
	Προβλέψεις εκμετάλλευσης (Επισφ.απαιτήσεις)	0,00 €	0,00 €
	Έκτακτα έξοδα	403,06 €	3.697,05 €
	Μερικό Σύνολο	**923.486,34 €**	**865.733,62 €**
	Κέρδη/Ζημιές προ τόκων και αποσβέσεων	154.133,39 €	103.208,31 €
	Τόκοι	49.518,90 €	32.353,37 €
	Αποσβέσεις	209.160,53 €	363.350,73 €
	Κέρδη/Ζημιές χρήσεως	**-104.546,04 €**	**-292.495,79 €**

Τα κέρδη προ τόκων και αποσβέσεων ανήλθαν στο ποσό των € 154.133,39 έναντι κερδών € 103.208,31 την χρήση 2022.

Κατά το έτος 2023 οι διανυκτερεύσεις των πελατών μας ανήλθαν σε 25.601 έναντι 22.395 το 2022. Ο κύκλος εργασιών του ξενοδοχείου σε σύγκριση με το 2022 έχει ως εξής:

	2023	**2022**	**Μεταβολή**
ΕΝΟΙΚΙΑ	826.993,03 €	712.010,65 €	16,15%
ΠΡΩΙΝΑ	45.572,63 €	38.793,67 €	17,47%
ΚΑΦΕΤΕΡΙΑ	27.320,66 €	21.590,30 €	26,54%
ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ	60.570,42 €	41.765,00 €	45,03%
ΕΣΤ.ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ	72.100,77 €	77.952,16 €	-7,51%
ΠΙΣΙΝΑ	20.772,62 €	13.971,16 €	48,68%
ΤΗΛΕΦΩΝΑ	241,94 €	363,71 €	-33,48%
ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΙΘΟΥΣ.	5.962,91 €	6.427,42 €	-7,23%
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	2.981,84 €	713,70 €	317,80%
ΕΣΟΔΑ ΑΚΥΡΩΤΙΚΩΝ	3.263,70 €	2.709,21 €	20,47%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**1.065.780,52 €**	**916.296,98 €**	**16,31%**

Η μέση ετήσια πληρότητα του ξενοδοχείου κυμάνθηκε στο 31,60% έναντι 27,60%

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2023 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 2.877.902,72 έναντι Ευρώ 2.982.448,76 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2022 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2023		**31/12/2022**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	193.642,58 €	5,20%	122.663,46 €	3,18%
Σύνολο ενεργητικού	3.724.441,69 €		3.860.792,32 €	
Πάγιο ενεργητικό	3.530.799,11 €	94,80%	3.738.128,86 €	96,82%
Σύνολο ενεργητικού	3.724.441,69 €		3.860.792,32 €	

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

	31/12/2023		**31/12/2022**	
Ίδια κεφάλαια	2.877.902,72 €	3,40	2.982.448,76 €	3,40
Σύνολο υποχρεώσεων	846.538,97 €		878.343,56 €	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

	31/12/2023		**31/12/2022**	
Σύνολο υποχρεώσεων	846.538,97 €	22,73%	878.343,56 €	22,75%
Σύνολο παθητικού	3.724.441,69 €		3.860.792,32 €	
Ίδια κεφάλαια	2.877.902,72 €	77,27%	2.982.448,76 €	77,25%
Σύνολο παθητικού	3.724.441,69 €		3.860.792,32 €	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας
(22,73% ξένα κεφάλαια και 77,27% ίδια κεφάλαια)

	31/12/2023		**31/12/2022**	
Ίδια κεφάλαια	2.877.902,72	81,51%	2.982.448,76	79,78%
Πάγιο ενεργητικό	3.530.799,11		3.738.128,86	

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

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Ο κύκλος εργασιών για το 2024 προβλέπεται να είναι αυξημένος σε σχέση με το 2023

4. Ακίνητα της εταιρίας

Η εταιρεία είναι ιδιοκτήτρια του ξενοδοχείου Μαργαρώνα Πρέβεζας, τριών αστέρων, δυναμικότητας 222 κλινών συνολικής επιφάνειας $μ^2$ 6.569 και είναι κτισμένο επί οικοπέδου επιφανείας $μ^2$ 14.145,30.

5. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

1) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικό ύψος συναλλαγών σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, δεν εκτίθεται ουσιαστικά στις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών.

2) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις της παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Επίσης, με εναλλακτικούς τρόπους χρηματοδότησης η Εταιρεία ελέγχει την επίδραση της διακύμανσης των επιτοκίων, πέραν των εγγεγραμμένων. Η Εταιρεία έχει χρηματοοικονομικά κόστη τα οποία προέρχονται από τον δανεισμό της ο οποίος είναι εν μέρη βραχυπρόθεσμος και εν μέρει μακροπρόθεσμος με συνέπεια να είναι αρκετά ευαίσθητα τα αποτελέσματα της Εταιρείας στον κίνδυνο επιτοκίου. Θα πρέπει να σημειωθεί ωστόσο ότι η Εταιρεία έχει συνάψει δάνεια με επιτόκια τα οποία θα μπορούσαν να θεωρηθούν αρκετά χαμηλά για τις συνθήκες που επιβάλλει η τρέχουσα οικονομική συγκυρία.

3) Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η Εταιρεία μέσω εφαρμοσμένων πολιτικών και εσωτερικών διαδικασιών επιβεβαιώνει τη πώληση υπηρεσιών σε πελάτες με κατάλληλο πιστωτικό προφίλ, ενώ η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς. Η Εταιρεία έχει μικρά ανοιχτά υπόλοιπα με τους πελάτες της και γενικά ακόμη και για αυτά τα οποία είναι σε καθυστέρηση γίνονται προσπάθειες για όσο το δυνατό ποιο άμεση εξόφληση τους.

4) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει προβλήματα ρευστότητας, καθώς έχει απρόσκοπτη χρηματοδότηση από τις τράπεζες και πολύ καλή εισπραξημότητα των απαιτήσεων της.

5) Κίνδυνοι αγοράς

Η Εταιρεία αντιμετωπίζει την διακύμανση των τιμών και γενικά έχει σχετικά προκαθορισμένες τιμές στα πακέτα της πριν την έναρξη της τουριστικής περιόδου, μέσω συγκεκριμένων πρακτορείων με τα οποία συνεργάζεται. Δεν υπάρχουν αλλαγές στους κινδύνους που πιθανόν εκτίθεται η Εταιρεία στην αγορά που δραστηριοποιείται καθώς και στον τρόπο που αντιμετωπίζει και μετρά αυτούς τους κινδύνους.

6. Άλλα σημαντικά θέματα

Ίδιες μετοχές
Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου
Στην παρούσα χρήση δεν πραγματοποιήθηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

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

Τομέας έρευνας και ανάπτυξης
Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Εργασιακά ζητήματα
Στην Εταιρεία μας κατά την παρούσα χρήση απασχολήθηκαν 18 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό ποσά € 457.777,14 € .Η Διοίκηση της Εταιρείας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζομένους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους, παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

7. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στο Χαλάνδρι, Λεωφ. Μεσογείων 275 και το ξενοδοχείο Μαργαρώνα στην Πρέβεζα λειτουργεί ως υποκατάστημα.

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

Δεν υπάρχουν.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2023.

Αθήνα,30 Απριλίου 2024
ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Ακριβές Αντίγραφο
Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μίνα Κ. Μωραΐτου