

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2022

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΑΚΤΗ ΠΛΑΤΑΜΩΝΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2022 - 31.12.2022

δ) Διεύθυνση της έδρας: Κ. Καραμανλή 100, Πλαταμώνας Πιερίας

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 11001/58/Β/86/004

ΓΕ.ΜΗ.:123186748000.

στ) Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής ΕΛΠ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014, βάση του οποίου κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία, μεσαία οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

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

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας.

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας είναι επιβαρημένη εξαιτίας της συσσώρευσης ζημιών τρεχούσης χρήσεως και παρελθόντων ετών, συνολικού ύψους -- **16.870.558,57 €**. Οι ζημίες αυτές έχουν απομειώσει τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας με αποτέλεσμα το συνολικό ύψος αυτών να είναι αρνητικό. Εξ αιτίας της σχέσης αυτής έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 119 του Ν.4548/2018 και η Διοίκηση της εταιρείας θα

προτείνει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την λήψη μέτρων για την αποκατάσταση των ιδίων κεφαλαίων.

Πέραν των ανωτέρω ο υψηλός τραπεζικός δανεισμός επιβαρύνει περαιτέρω την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

Οι συνθήκες αυτές, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Δυνάμει της υπ' αριθμόν 8/2020 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Κατερίνης επικυρώθηκε η από 20/02/2019 συμφωνία εξυγίανσης μεταξύ της Ακτής Πλαταμώνος Α.Ε. και της Τράπεζας Πειραιώς Α.Ε. όπου συμφωνήθηκε μεταξύ των συμβαλλομένων ο τρόπος αποπληρωμής των δανειακών υποχρεώσεων της Ακτής Πλαταμώνος Α.Ε.

Η εταιρία μόλις έγιναν αντιληπτές οι επιπτώσεις της πανδημίας επιδίωξε άμεσα την επαναδιαπραγμάτευση των όρων της συμφωνίας εξυγίανσης. Η προσπάθεια συνεχίζεται χωρίς ουσιαστικό αποτέλεσμα, μέχρι σήμερα , με προτάσεις, στις οποίες περιλαμβάνεται και κούρεμα της υποχρέωσης

Μέχρι την οριστικοποίηση της συμφωνίας δεν καταβάλλονται τόκοι και δόσεις.

Μέχρι σήμερα δεν έχει γίνει καταγγελία των δανειακών συμβάσεων.

Η εταιρία προβαίνει σε ενέργειες ανεύρεσης επενδυτή που θα αναλάβει την εξυγίανση της εταιρίας μέσω διευθέτησης των δανειακών υποχρεώσεων και τακτοποίησης των λοιπών υποχρεώσεων της εταιρίας προς δημόσιο και πιστωτές.

Η εταιρεία συνεχίζει να λειτουργεί απρόσκοπτα μέχρι και το χρόνο έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ. και αναμένεται η ομαλή λειτουργία του ξενοδοχείου και στον επόμενο χρόνο.

Με βάση τα ανωτέρω η κρίση της διοίκησης εταιρείας για σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων με βάση την παραδοχή της συνέχισης της λειτουργίας θεωρείται ορθή.

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 επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την μείωση 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

Ακίνητα, και λοιπός εξοπλισμός.

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβεσμένο κόστος κτήσεως. Δηλαδή στο αρχικό κόστος κτήσης πλέον του κόστους βελτιώσεων μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν μειώσεις.

Ειδικότερα, στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

A) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων

B) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

Αποσβέσεις

Η αξία των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Οι αποσβέσεις λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων.

Από τη διοίκηση της εταιρείας εκτιμήθηκε πως οι φορολογικοί συντελεστές προσεγγίζουν τους λογιστικούς συντελεστές απόσβεσης, όπως προκύπτουν βάση της ωφέλιμης ζωής των παγίων.

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 5 έτη.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορόντα ή ως κυκλοφορόντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αποτελούνται από μετοχές και λοιπά χρεόγραφα, απαιτήσεις και από λοιπές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες μείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο αποσβεσμένο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσεως μείον ζημίες μείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβεσμένου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο μείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ενδείξεις μείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

- α) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων ή
- β) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή
- γ) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

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

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

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

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται 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 αναγνωριστεί ζημία απομείωσης.

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος είναι ο αναμενόμενος φόρος εισοδήματος πληρωτέος ή απαιτητός επι των φορολογικών κερδών ή ζημιών της χρήσης εφαρμόζοντας το φορολογικό συντελεστή που έχει θεσπισθεί κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων τυχόν προσαρμογών στο φόρο εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων.

Κατά τον προσδιορισμό του τρέχοντος φόρου η Εταιρεία συνεκτιμά την επίπτωση των αβέβαιων φορολογικών θέσεων και το κατά πόσο ενδέχεται να οφείλονται πρόσθετοι φόροι και τόκοι. Είναι πιθανό να τεθούν σε γνώση της εταιρείας νέα στοιχεία και πληροφορίες που να οδηγήσουν σε τροποποίηση της συνεκτίμησης σχετικά με την επάρκεια των σχηματισμένων των σχηματισμένων τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.

Διαφοροποιήσεις αυτού του τύπου στις φορολογικές υποχρεώσεις θα επηρεάσουν τα έξοδα φόρων της περιόδου πραγματοποίησης της αναθεώρησης.

Επιπλέον φόροι εισοδήματος που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων αναγνωρίζονται ταυτοχρόνως με την υποχρέωση για πληρωμή μερισμάτων.

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.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
- ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

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.

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 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

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ						
ΑΞΙΕΣ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
	ΓΗΠΕΔΑ	ΚΤΙΡΙΑ	ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜ ΟΣ	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟ Σ	ΛΟΙΠΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	ΣΥΝΟΛΑ
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1-1-2021	5.338.490,70 €	11.889.350,67 €	2.218.970,71 €	3.875.534,55 €		23.322.346,63 €
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ				2.875,58 €		2.875,58 €
ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-2021	5.338.490,70 €	11.889.350,67 €	2.218.970,71 €	3.875.410,13 €		23.325.222,21 €
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ				2.875,58 €		2.875,58 €
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1-1-2021		- 6.602.743,78 €	- 2.184.076,62 €	- 3.591.283,15 €		- 12.378.103,55 €
ΑΠΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		- 371.831,96 €	- 6.924,49 €	- 64.933,51 €		- 443.689,96 €
ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-2021	5.338.490,70 €	11.889.350,67 €	2.218.970,71 €	3.875.410,13 €		23.322.222,21 €
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31-12-2021	5.338.490,70 €	4.914.744,93 €	27.969,60 €	219.193,47 €		10500428,7
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1-1-2022	5.338.490,70 €	11.889.350,67 €	2.218.970,71 €	3.878.861,81 €		23325673,89
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ			21.291,92 €	3.451,68 €		24743,6
ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-2022	5.338.490,70 €	11.889.350,67 €	2.240.262,63 €	3.882.313,49 €	- €	23350417,49
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1-1-2022		-6974575,74	-2191001,11	3574007,61		-5591569,24
ΑΠΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		-372614,75	6677,68	61253,74		-304683,33
ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1-1-2022	5.338.490,70 €	- 6.601.960,99 €	- 2.197.678,79 €	3.512.753,87 €	- €	- 5.286.885,91 €
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31-12-2022	5.338.490,70 €	4.542.160,18 €	21.291,92 €	161.391,38 €	- €	10.063.334,18 €

Τα ενσώματα πάγια της εταιρείας συμπεριλαμβάνουν εγκαταστάσεις σε ακίνητα, μέσα μεταφοράς, μηχανολογικό εξοπλισμό έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό.

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	
	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	630.906,10
Προσθήκες περιόδου	2130
Μειώσεις περιόδου	0
Υπόλοιπο 31.12.2021	633.036,10
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	-614.011,70
Αποσβέσεις περιόδου	5.547,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0
Υπόλοιπο 31.12.2021	-619.558,70
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	13.477,40
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2022	633.036,10
Προσθήκες περιόδου	7.930,40
Μειώσεις περιόδου	0
Υπόλοιπο 31.12.2022	625.105,70
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2022	619.558,70
Αποσβέσεις περιόδου	-5.547,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0
Υπόλοιπο 31.12.2022	625.105,70
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	15.860,80

Τα άυλα πάγια της εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Λοιπά περιουσιακά χρημ/κά στοιχεία

Δάνεια και απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2022
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	5.222,00	5.222,00

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

Εμπορικές Απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2022
Πελάτες εσωτερικού	1.136.447,24	950.074.31
Πελάτες εξωτερικού	21.603,00	20.088.8
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	1.158.050,24	970.163.11

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2022
Ελληνικό Δημόσιο	11.026,43	9.023,28
Απαιτήσεις από μετόχους	196.390,95	196390,95
Χρεώστες διάφοροι	391.375,60	401.912,43
ΣΥΝΟΛΟ	598.792,98	607.326.66

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2021	31/12/2022
Ταμείο	149.856,46	118.767,68
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	21.489,27	17.165,57
Σύνολο	171.345,73	135.933,25

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας διαιρείται σε μετοχές μη εισηγμένες, οι οποίες είναι 2.818.868 ονομαστικές μετοχές, αξίας 3,00€ εκάστη, και η συνολική αξία του μετοχικού κεφαλαίου ανέρχεται σε 8.456.604,00 €. Δεν προέκυψαν αλλαγές στο μετοχικό κεφάλαιο στις χρήσεις 2022.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	31/12/2021	31/12/2022
Τράπεζες-Λ/σμοι μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	86.111,11	7.202,836,73
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	200.000,00	0,00
Σύνολο	286.111,11	7.202.836,73

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά Δάνεια

Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	31/12/2021	31/12/2022
Δανειοληπτικοί Λογαριασμοί Τραπεζών	12.475.566,06	5.887.090,43

Συνολικό χρέος της επιχείρησης που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται απ' αυτή, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΧΡΕΟΥΣ και ΧΟΡΗΓΗΘΕΝΤΩΝ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΕΙΣ			
A/A	ΕΙΔΟΣ ΧΡΕΟΥΣ	ΠΟΣΑ (σε €)	ΑΚΙΝΗΤΟ	ΕΙΔΟΣ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	ΠΟΣΑ (σε €)
1	Τραπεζικός δανεισμός	12.301.751,92	1. Οικόπεδο στον Πλαταμώνα Πιερίας 30.000 τ.μ.	3.1. Υποθήκη υπέρ του Δημοσίου της 16/12/1980	2.494,50
2			2. Ξενοδοχειακές κτιριακές εγκαταστάσεις στον Πλαταμώνα Πιερίας 6.798 τ.μ. κύριων χώρων και 2.680 τ.μ. βοηθητικών χώρων.	3.2. Προσημείωση υποθήκης της 31/10/2003	2.000.000,00
3				3.3. Προσημείωση υποθήκης της 13/06/2005	845.000,00
4				3.4. Προσημείωση υποθήκης της 13/03/2007	780.000,00
5				3.5. Προσημείωση υποθήκης της 21/03/2008	2.500.000,00
6				3.6. Προσημείωση υποθήκης της 21/03/2008	1.500.000,00
7				3.7. Προσημείωση υποθήκης της 26/01/2009	5.300.000,00
8				3.8. Προσημείωση υποθήκης της 19/03/2010	2.000.000,00
ΣΥΝΟΛΑ		12.301.751,92		ΣΥΝΟΛΑ	14.927.494,50 €

Το σύνολο των τραπεζικών υποχρεώσεων για την εξόφληση των χρεολυτικών δόσεων και των τόκων δεν εξυπηρετείται.

Όπως προαναφέρθηκε στην παρ. 2 η εταιρεία επιδιώκει την επαναδιαπραγμάτευση των όρων αποπληρωμής των δανειακών υποχρεώσεων, με προτάσεις, στις οποίες περιλαμβάνεται και κούρεμα της υποχρέωσης

9.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2022
Προμηθευτές	341.616,63	301.406,84
Επιταγές πληρωτέες		<u>0</u>
Σύνολο	341.616,63	<u>301.406,84</u>

9.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές Υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2022
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	13.178,48	14.101,89
Λοιποι φόροι τελη	407.467,59	464.205,41
Οργανισμοι κοινωνικης ασφαλειας	388.855,53	334.465,57
	296.526,32	139.846,80
Λοιπες υποχρεωσεις		
Σύνολο	1.106.027,90	952.619,67

9.2.4 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Πρόκειται για τόκους υπερημερίας μακροπρόθεσμων δανείων όπως είχαν διαμορφωθεί μέχρι την 31.12.2018 συνολικού ποσού 1.050.433,38€.

Στη χρήση 2022 η εταιρεία δεν υπολόγισε δουλευμένους τόκους.

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2021	31/12/2022
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	548,00	20,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	7.657,88	723,04
Σύνολο	8.205,88	743,20

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2021	31/12/2022
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.660,40	54.352,27
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	12.947,69	49.714,32
Σύνολο	24.608,09	104.066,59

11. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα λόγω ζημιών

12. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημιογόνο αποτέλεσμα το οποίο επιβάρυνε το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο».

13. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

14. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

31/12/2021 31/12/2020

Μόνιμο	5	7
Εποχιακό	<u>32</u>	<u>47</u>
Σύνολο	<u>37</u>	<u>54</u>

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

Αμοιβές προσωπικού	31/12/2021	31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	650.967,61	967.329,51
Παραεπόμενες παροχές προσωπικού	3.334,96	25.892,21
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	148.593,91	212.687,87
Παροχές μετά την έξοδο για υπηρεσία	5.856,92	0,00
Σύνολο	808.753,40	<u>1.205.909,50</u>

15. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

Κύκλος εργασιών	31/12/2021	31/12/2022
Εμπορική δραστηριότητα	74.258,93	22.033,87
Παροχή υπηρεσιών	1.988.435,69	3.247.384,24
Σύνολο	2.062.694,62	<u>3.269.418,11</u>

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

17. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

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

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

20. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

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

	31/12/2021	31/12/2022
Σωρευτικές Πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	0	0
Πωλήσεις παγίων	0	0
Πωλήσεις υπηρεσιών	0	0
Λοιπά έσοδα	0	0
	0	0
Σωρευτικές Αγορές		

Αγορές αγαθών	0	0
Παροχές υπηρεσιών	0	0
Αγορές παγίων	0	0
	0	0
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί και άλλες βραχ/σμες εργασιακές παροχές	103.613,33	131.093,23
Λοιπές αμοιβές και παροχές	12.250,29	4.607,28
	115.863,62	135.700,51
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0	0
Λοιπές απαιτήσεις	512.341,25	1.450.040,33
	512.341,25	1.450.040,33
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0	0
Λοιπές υποχρεώσεις	0	0
	0	0

Με ειδική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 03/03/2016 παρασχέθηκε εγγύηση σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου για την λήψη δανείου, ύψους 1.000.000,00 ευρώ, από τράπεζα εξωτερικού, με βάση την εξαίρεση της §5 του άρθρου 23α του Ν.2190/1920. Η σχετική υποχρέωση έχει εξοφληθεί μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

23. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2013-2019. Για τις χρήσεις 2020, 2021 και 2022 που δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές οι φορολογικές υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η εκτίμηση της διοίκησης είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

24. Επιπτώσεις του COVID 19

Σε σχέση με τον κίνδυνο από την εξάπλωση της πανδημίας (SARS-COV-2), η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί σε συστηματική βάση τις εξελίξεις και λαμβάνει μέτρα προκειμένου να περιορίσει τις αρνητικές συνέπειες. Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι τα μέτρα που έχουν ληφθεί είναι επαρκή και κατάλληλα για την απρόσκοπτη συνέχιση της επιχειρηματικής της δραστηριότητας και λειτουργίας. Η επιβάρυνση των δεικτών αποδοτικότητας για την χρήση 2021 και 2022 αποτυπώνεται στις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις του 2022. Στην παρούσα χρήση μετά την λήξη των μέτρων τα δεδομένα βελτιώθηκαν σημαντικά.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρεία κρίνει πως δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα, εκτός αυτά που αναφέρονται παραπάνω μετά την ημερομηνία της 31 Δεκεμβρίου 2022, που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Οικονομικών Καταστάσεων.

Πλαταμώνας, 1/4/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Το μέλος του Δ.Σ.
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΟΛΕΣΝΙΚΩΒ ΑΝΤΩΝ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΤΟΥΤΟΥΝΗ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΒΡΥΩΝΗΣ

