



ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ
ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου
μέχρι 30 Ιουνίου 2024

σύμφωνα με το Άρθρο 5 του Νόμου 3556/2007





Πίνακας Περιεχομένων

A. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
B. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
Γ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
Δ.Ι ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	17
Δ.ΙΙ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	18
Δ.ΙΙΙ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	19
Δ. IV ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	20
1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΌΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	21
2 ΒΑΣΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ	22
2.1 Δήλωση συμμόρφωσης.....	22
2.2 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.....	22
2.3 Εφαρμογή εκτιμήσεων και κρίσεων	22
3 ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ.....	22
4 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	26
5 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	26
5.1 Λειτουργικοί τομείς.....	26
5.2 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	27
5.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς	29
5.4 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού.....	30
5.5 Πελάτες, λοιπές εμπορικές απαιτήσεις και Λοιπές Απαιτήσεις	31
5.6 Ανάλυση Ιδίων Κεφαλαίων	32
5.7 Δανειακές υποχρεώσεις	33
5.8 Λοιπές υποχρεώσεις	34
5.9 Ανάλυση λογαριασμών αποτελεσμάτων	35
5.10 Φόρος εισοδήματος.....	37
5.11 Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή.....	37
5.12 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	38
5.13 Αμοιβές προσωπικού & αριθμός προσωπικού.....	39
5.14 Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις	39
5.15 Λειτουργικές μισθώσεις	41
5.16 Εγγυήσεις.....	41
6 ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	42
7 ΣΚΟΠΟΙ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	42
8 ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΕΥΛΟΓΩΝ ΑΞΙΩΝ	46
9 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ.....	47



Α. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Τα κατωτέρω μέλη του Διοικητικού συμβουλίου της **ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.** :

1. Χλόη Λασκαρίδη του Αθανάσιου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,
2. Αναστάσιος Χωμενίδης του Γεωργίου, Διευθύνων Σύμβουλος,
3. Τιμόθεος Ανανιάδης του Θεοδώρου, μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Υπό την ανωτέρω ιδιότητά μας, δηλώνουμε με την παρούσα ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε:

Α) Οι ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της «ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.», (εφεξής η «Εταιρεία» ή «ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»), για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2024 έως την 30η Ιουνίου 2024, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως του εκδότη καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανόμενων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

Β) Η εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

Γ) Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1/1/2024 έως 30/06/2024 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**» την 27 Σεπτεμβρίου 2024 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.lampsa.gr, όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 10 ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

Αθήνα, 27 Σεπτεμβρίου 2024

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Το Μέλος Δ.Σ.

Χλόη Λασκαρίδη
Α.Δ.Τ. ΑΜ 632086

Αναστάσιος Χωμενίδης
Α.Δ.Τ. Α 00316067

Τιμόθεος Ανανιάδης
Α.Δ.Τ. ΑΚ 043942



Β. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2024 έως την 30η Ιουνίου 2024

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής «Έκθεση»), αφορά στην χρονική περίοδο του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσεως 2024 (1/1-30/6/2024) και συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 3556/2007 (άρθρο 5, παράγραφος 6) (ΦΕΚ 91Α/30.4.2007) και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Έκθεση, συνοδεύει τις ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της αυτής περιόδου (1/1– 30/6/2024) και περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις εν λόγω καταστάσεις καθώς και τις δηλώσεις των εκπροσώπων του Δ.Σ. στην εξαμηνιαία οικονομική έκθεση που αφορά στο πρώτο εξάμηνο της χρήσεως 2024.

Η παρούσα έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο σύντομο πλην όμως ουσιαστικό όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της εταιρείας «ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» (εφεξής καλούμενη για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή «ΛΑΜΨΑ Α.Ε.») καθώς και των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση (Ο «Όμιλος»).

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο Αθηνών.

Στον Όμιλο την 30/6/2024 περιλαμβάνονται οι ακόλουθες εταιρείες:

Εταιρεία	Νόμισμα Λειτουργίας	Έδρα	% Συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης	Συμμετοχή
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.	€	Ελλάδα	Μητρική		
ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	€	Ελλάδα	100,00%	Ολική	Άμεση
ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	€	Ελλάδα	100,00%	Ολική	Άμεση
ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΎ ΣΚΟΠΟΥ ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	€	Ελλάδα	100,00%	Ολική	Άμεση
ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΤΙΤΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	€	Ελλάδα	100,00%	Ολική	Άμεση
LUELLA ENTERPRISES LTD	€	Κύπρος	100,00%	Ολική	Άμεση
ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ PREDUZECE	€	Σερβία	100,00%	Ολική	Έμμεση
EXCELSIOR BELGRADE SOCIATE OWNED	€	Σερβία	100,00%	Ολική	Έμμεση
ΜΑΡΚΕΛΙΑ ENTERPRISES COMPANY LTD	€	Κύπρος	100,00%	Ολική	Έμμεση
SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD	€	Κύπρος	75,00%	Ολική	Άμεση
REGENCY HELLENIC INVESTMENTS S.A.	€	Λουξεμβούργο	33,91%	Μέθοδος καθαρής θέσης	Έμμεση
HARMONA ENTERPRISES COMPANY LTD	€	Κύπρος	5,00%	Μέθοδος καθαρής θέσης	Άμεση

Την 7^η Φεβρουαρίου 2024 ολοκληρώθηκε η απόκτηση από την κατά 75% θυγατρική εταιρεία Selene Enterprises Company Limited του ποσοστού μετοχών (33,91%) της εταιρείας Regency Hellenic Investments S.A.. Μέσω της συνδεδεμένης εταιρείας Kotari Enterprises Company Limited το έμμεσο ποσοστό συμμετοχής στην ανωτέρω εταιρεία ανέρχεται συνολικά σε 49,44%.

ΕΝΟΤΗΤΑ 1 Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις & Επιδόσεις περιόδου από 1/1/2024 έως 30/6/2024

1.1 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στον ξενοδοχειακό κλάδο. Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2024 συνεχίστηκε η ικανοποιητική πορεία της Εταιρείας αλλά και του Ομίλου λόγω της σημαντικής ανάκαμψης του τουριστικού προϊόντος, μία τάση η οποία είχε ξεκινήσει από το προηγούμενο έτος, με αποτέλεσμα την επάνοδο της απωλεσθείσας δυναμικής των ξενοδοχείων σε επίπεδο εσόδων, και ήδη ο Όμιλος έχει βελτιώσει τα συνολικά του έσοδα σε επίπεδα σημαντικά υψηλότερα από την τελευταία αντίστοιχη περίοδο, πριν την κρίση της πανδημίας (2019). Σημαντικές αλλαγές έχουν επέλθει και στους παράγοντες που επιδρούν στο μείγμα των πωλήσεων, αφού παρατηρείται πλέον μεγάλη αύξηση των εσόδων από τον τουρισμό αναψυχής, με αυξημένη μέση τιμή δωματίου, ενώ ο συνεδριακός τουρισμός και τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν πρόσφατα αρχίσει να επανακάμπτουν σταδιακά.

Η δραστηριότητα του Ομίλου αποτυπώνεται στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της αγοράς ξενοδοχείων πολυτελείας της Αθήνας κυρίως και κατ' επέκταση του Ομίλου κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2024.

Η πληρότητα δωματίων στην αγορά ξενοδοχείων πολυτελείας της Αθήνας αυξήθηκε κατά 1,0% έναντι της αντίστοιχης περιόδου του 2023 διαμορφώνοντας τον δείκτη στο 69,6% έναντι 68,9% το 2023. Η μέση τιμή δωματίου στα ξενοδοχεία αυξήθηκε κατά 11,0% έναντι του 2023, φτάνοντας τα € 244,63 έναντι € 220,37 το 2023. Κατά συνέπεια το έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο αυξήθηκε στα ξενοδοχεία πολυτελείας της Αθήνας κατά 12,2% (€ 170,38 έναντι € 151,91 του 2023).

Το Ξενοδοχείο «Μεγάλη Βρετανία» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 1,82% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023, ενώ το Ξενοδοχείο «King George» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 43,40%. Το ξενοδοχείο «Athens Capital» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 23,36%. Όσον αφορά τα Ξενοδοχεία του Ομίλου στην Σερβία, το μεν «Hyatt Regency Belgrade» κατέγραψε αύξηση κατά 19,14%, το δε «Mercure Excelsior» αύξηση κατά 10,37%. Ειδικά για τα Ξενοδοχεία του Ομίλου, τα στοιχεία ήταν:

	Αποτελέσματα 30.6.2024				
	Μεγάλη Βρετανία	King George	Athens Capital	Hyatt Belgrade	Excelsior
Έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο	333,56 €	337,71 €	227,59 €	109,14 €	54,24 €
Πληρότητα	66,01%	74,35%	75,69%	65,70%	64,40%
Μέση Τιμή Δωματίου	505,31	454,20	300,69	166,00	84,22

	Αποτελέσματα 30.6.2023				
	Μεγάλη Βρετανία	King George	Athens Capital	Hyatt Belgrade	Excelsior
Έσοδο ανά διαθέσιμο δωμάτιο	314,79 €	242,54 €	186,25 €	92,26 €	49,62 €
Πληρότητα	69,08%	54,97%	70,57%	68,00%	61,17%
Μέση Τιμή Δωματίου	455,70	441,20	263,91	135,00	81,11

Όσον αφορά την κερδοφορία του Ομίλου, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη ότι υπήρξαν σημαντικές αυξήσεις των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και του κόστους μεταφοράς των προϊόντων και παγίων λόγω της υψηλής αύξησης της τιμής των καυσίμων. Επίσης παρατηρείται αδυναμία εξεύρεσης εξειδικευμένου προσωπικού και αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας.

1.2 Σημαντικά γεγονότα κατά τη διάρκεια της περιόδου 01/01 έως 30/06/2024

Α) Ανακοίνωση Ολοκλήρωσης Συναλλαγής – 7 Φεβρουαρίου 2024

Η Εταιρεία, σε συνέχεια των από 31.07.2023, 02.08.2023, 06.11.2023 και 22.12.2023 ανακοινώσεών της, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και το άρθρο 4.1.3.6 του Κανονισμού ΧΑ, ότι, σε συνέχεια της υπ' αριθμ. 5/1/29.01.2024 εγκριτικής Αποφάσεως της Ε.Ε.Π., ολοκληρώθηκε την 07.02.2024, η απόκτηση από την κατά 75% θυγατρική εταιρεία Selene Enterprises Company Limited του ποσοστού μετοχών (33,91%) της εταιρείας Regency Hellenic Investments S.A. και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου

(Senior Facility Loan) ήτοι με ποσό € 22,4 εκ., που κατέχουν στην εταιρεία Regency Entertainment A.E. τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ.

Β) Αποπληρωμή Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού από την «Regency Entertainment ΑΕ»

Την 20η Μαρτίου 2024 και σε συνέχεια της από 24.08.2023 ανακοίνωσης της Εταιρείας, ολοκληρώθηκε η αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου μεταβατικού δανεισμού (bridge financing) ποσού €3.560.550 που είχε χορηγηθεί προς την εταιρεία με την επωνυμία «Regency Entertainment Ψυχαγωγική και Τουριστική Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» για την κάλυψη άμεσων υποχρεώσεων της θυγατρικής εταιρείας της τελευταίας, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «North Star Ψυχαγωγική και Τουριστική Α.Ε.» σε συμμόρφωση με το Π.Δ. 36/2023.

Γ) Απόφαση για διανομή μερίσματος

Η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου στην Σερβία “Beogradsko Mesovito Preduzece AD Beograd (BMP AD)” αποφάσισε κατά την Γενική Συνέλευση της 28ης Ιουνίου 2024, την καταβολή μερίσματος ποσού 2.659.104 Ευρώ στην μέτοχο της Κυπριακή εταιρεία Luella Enterprises Company Ltd. Η καταβολή του ποσού έγινε στις 17 Ιουλίου 2024.

1.3 Εξέλιξη, Επιδόσεις & Θέση της Εταιρείας και του Ομίλου

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024, τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου εξελίχθηκαν ως ακολούθως:

Ο **Κύκλος Εργασιών** το πρώτο εξάμηνο του 2024 ανήλθε σε ενοποιημένο επίπεδο στο ποσό των € 56,12 εκ. έναντι € 49,21 εκ. της ίδιας περιόδου του 2023, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 14,05%. Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας (Ξενοδοχεία «Μεγάλη Βρετανία» και «King George») ανήλθε σε € 36,66 εκ. από € 33,52 εκ. την αντίστοιχη περίοδο του 2023, αυξημένος κατά 9,34%.

Τα ενοποιημένα **Μικτά Αποτελέσματα** ανήλθαν σε κέρδη € 23,08 εκ. από κέρδη € 19,14 εκ. το 2023, ενώ το περιθώριο μικτού κέρδους μεταβλήθηκε από κέρδος 38,89% το 2023 σε κέρδος 41,13% το 2024. Τα μικτά αποτελέσματα της μητρικής εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 16,54 εκ. έναντι κερδών € 14,50 εκ. το 2023. Το περιθώριο μικτού κέρδους της Εταιρείας ανήλθε από κέρδος 43,25% το 2023 σε κέρδος 45,14% το 2024.

Τα **Έξοδα Διοίκησης** του Ομίλου και της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του 2024 ανήλθαν σε ποσό € 9,83 εκ. και € 6,85 εκ. αντίστοιχα έναντι € 9,02 εκ. και € 6,85 εκ. για την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Η αύξηση των εξόδων διοίκησης του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην επιβάρυνση των αποτελεσμάτων του, με επιπλέον αμοιβές και έξοδα προσωπικού ποσού € 0,66 εκ. σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023 που σχετίζονται με την αυξημένη δραστηριότητα.

Τα **Έξοδα Διάθεσης** του Ομίλου και της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του 2024 ανήλθαν σε ποσό € 3,4 εκ. και € 2,2 εκ. αντίστοιχα έναντι € 2,7 εκ. και € 1,8 εκ. για την αντίστοιχη περίοδο του 2023

Τα **Άλλα έξοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζουν μείωση κατά €0,96 εκ. και € 0,88 εκ. αντίστοιχα σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023 καθώς κατά το πρώτο εξάμηνο του 2023 τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας επιβαρύνθηκαν με Φ.Π.Α. διακανονισμού παγίων.

Τα **Άλλα έσοδα** ανήλθαν σε ποσό € 2,62 εκ. για τον Όμιλο και € 0,8 εκ. για την Εταιρεία παρουσιάζοντας αύξηση 94% και 79% αντίστοιχα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο. Η μεταβολή οφείλεται σε αποζημίωση που έλαβε η θυγατρική Εταιρεία του Ομίλου στην Σερβία “Beogradsko Mesovito Preduzece AD Beograd (BMP AD)” από την Σερβική Κυβέρνηση.

Τα **Λειτουργικά αποτελέσματα** του Ομίλου **προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)** ανήλθαν σε κέρδη € 17,59 εκ. έναντι κερδών € 12,26 εκ. το 2023, αυξημένα κατά 43,50%. Αντίστοιχα, για τη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη €11,03 εκ. από κέρδη €7,95 εκ. το 2023, αυξημένα κατά 38,75%. Επίσης το περιθώριο EBITDA ανήλθε σε 33% από 27% το 2023 για τον Όμιλο και 30% από 24% για την εταιρεία αντίστοιχα.

Τα **Αποτελέσματα προ φόρων** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 10,56 εκ., έναντι κερδών € 5,24 εκ. της συγκριτικής

περιόδου 2023. Στη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 6,36 εκ., έναντι κερδών € 3,64 εκ. της συγκριτικής περιόδου 2023.

Κατά την τρέχουσα περίοδο του πρώτου εξαμήνου του 2024, το **Χρηματοοικονομικό κόστος** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζει μείωση κατά ποσό € 222 χιλ. και € 237 χιλ. αντίστοιχα, το οποίο οφείλεται στη μείωση των τόκων των τραπεζικών δανείων σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα **Χρηματοοικονομικά έσοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν σε ποσό € 1.615 χιλ. και € 628 χιλ. αντίστοιχα για την περίοδο 01/01-30/06/2024 (01/01-30/06/2023: € 652 χιλ. και € 608 χιλ. αντίστοιχα) και αφορούν κυρίως έσοδα από πιστωτικούς τόκους από τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και τις προθεσμιακές καταθέσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Τα **Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη μετά από φόρους** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 9,07 εκ., έναντι κερδών € 3,91 εκ. της συγκριτικής περιόδου 2023. Στη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 5,27 εκ., έναντι κερδών € 2,85 εκ. της συγκριτικής περιόδου 2023.

Οι **Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις** του Ομίλου και της Εταιρείας την 30/06/2024 εμφανίζονται αυξημένα κατά 137% και 120% αντίστοιχα σε σχέση με την 31/12/2023. Η αύξηση οφείλεται κυρίως στην αυξημένη τουριστική κίνηση εξαιτίας της οποίας τόσο οι απαιτήσεις από πελάτες παραμένοντες όσο και αναχωρήσαντες, παρουσιάζουν αύξηση κατά ποσό € 3,15 εκ. σε σχέση με την 31/12/2023.

Οι **Λοιπές υποχρεώσεις** του Ομίλου και της Εταιρείας εμφανίζονται σημαντικά αυξημένες κατά 81% και 116% αντίστοιχα σε σχέση με την 31/12/2023. Η μεταβολή οφείλεται κυρίως στη μεταβολή των προκαταβολών πελατών κατά ποσό € 3,65 εκ. και στη μεταβολή των υποχρεώσεων σε λοιπούς φόρους € 2 εκ.

1.4 Προοπτικές – εξέλιξη δραστηριοτήτων - Κυριότεροι κίνδυνοι & αβεβαιότητες για το β' εξάμηνο του 2024

Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου συνεχίστηκε η σημαντική ανάκαμψη του τουριστικού προϊόντος, μία τάση η οποία είχε ξεκινήσει από το προηγούμενο έτος, με αποτέλεσμα την επάνοδο της απωλεσθείσας δυναμικής των ξενοδοχείων σε επίπεδο εσόδων, και τη βελτίωση των συνολικών εσόδων του Ομίλου σε επίπεδα σημαντικά υψηλότερα από την τελευταία αντίστοιχη περίοδο, πριν την κρίση της πανδημίας (2019). Σημαντικές αλλαγές έχουν επέλθει και στους παράγοντες που επιδρούν στο μείγμα των πωλήσεων, αφού παρατηρείται πλέον μεγάλη αύξηση των εσόδων από τον τουρισμό αναψυχής, με αυξημένη μέση τιμή δωματίου, ενώ ο συνεδριακός τουρισμός και τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν πρόσφατα αρχίσει να επανακάμπτουν σταδιακά.

Οι προοπτικές για το δεύτερο εξάμηνο του έτους είναι εξίσου θετικές και αναμένεται η χρήση να κλείσει με σημαντική αύξηση των εσόδων.

Κίνδυνοι σχετικά με την ενεργειακή κρίση, την πολεμική σύγκρουση στην Ουκρανία και την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού - επιπτώσεις - λήψη μέτρων αντιμετώπισης:

Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του έτους 2024 υπήρξε μία αποκλιμάκωση των τιμών της ενέργειας σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Παραμένει όμως υψηλό το σχετικό κόστος, σε σύγκριση με τις περιόδους προ της πανδημίας. Η Εταιρεία παρακολουθεί συστηματικά την κατανάλωση ενέργειας στις εγκαταστάσεις της, με στόχο τη συνεχή βελτίωση της επίδοσής της και την εξοικονόμηση κατανάλωσης. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία έχει υλοποιήσει σημαντικά έργα για να πετύχει την εξοικονόμηση της ενέργειας όπως:

- ✓ Εγκατάσταση συστημάτων αυτοματισμού για τη διαχείριση της ψύξης και της θέρμανσης των κτιρίων, μειώνοντας τις περιττές απώλειες.
- ✓ Χρήση φυσικού αερίου στους ψύκτες
- ✓ Εγκατάσταση του συστήματος instabus που επιτρέπει την απευθείας διασύνδεση των ηλεκτρικών εγκαταστάσεων των κτιρίων, ώστε να ρυθμίζεται η κατανάλωση ρεύματος πολύ πιο άμεσα. Το σύστημα εγκαταστάθηκε σε όλους τους κοινόχρηστους χώρους, στις αίθουσες δεξιώσεων και στους εξωτερικούς χώρους της Εταιρείας.

Ο πόλεμος στην Ουκρανία και η πολεμική σύγκρουση στην Μέση Ανατολή θέτουν περαιτέρω προκλήσεις για την παγκόσμια οικονομία. Εκτός από το καθαρά ανθρώπινο επίπεδο που είναι και το σημαντικότερο σε κάθε περίπτωση, η αναταραχή που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο από τις αρχές του 2022 λόγω της πολεμικής σύρραξης μεταξύ της

Ρωσίας και της Ουκρανίας και από το τέλος του 2023 με την εισβολή του Ισραήλ στην Γάζα, έχουν προκαλέσει μία σειρά από επιπτώσεις στη διεθνή Οικονομία κυρίως σε επίπεδο τιμών πρώτων υλών και ενέργειας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντική έκθεση στις αγορές της Ουκρανίας, της Ρωσίας καθώς και του Ισραήλ. Επίσης, οι επαφές μας με τα κύρια δίκτυα κρατήσεων (Βόρειας Αμερικής και Δυτικής Ευρώπης), δηλαδή τουριστικοί οργανισμοί, ταξιδιωτικά γραφεία, τοπικά γραφεία της διαχειρίστριας εταιρείας και οργανωτές συνεδρίων – groups, μας επιβεβαιώνουν ότι δεν υφίστανται λόγοι ακυρώσεων ή περιορισμών στις μετακινήσεις ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία και στην Μέση Ανατολή. Ως εκ τούτου δεν προέκυψαν άμεσες ή έμμεσες αρνητικές συνέπειες, στα έσοδα του 2024 εξ' αυτού του λόγου.

Σημαντικές ήταν και οι αυξήσεις των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και των μεταφορικών εξόδων λόγω της υψηλής αύξησης της τιμής των καυσίμων και επηρέασαν αρνητικά την κερδοφορία του Ομίλου και της Εταιρείας.

Τέλος, παρατηρήθηκε αδυναμία εξεύρεσης εξειδικευμένου προσωπικού και αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας. Το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί έναν από τους πιο σημαντικούς παράγοντες για την ανάπτυξη της Εταιρείας και έχει σαν στόχο την συνεχή επένδυση σε αυτούς. Η Εταιρεία επιβραβεύει τις προσπάθειές τους, παρέχει κίνητρα για την αύξηση της παραγωγικότητάς τους και ταυτόχρονα προσφέρει ένα άρτια οργανωμένο, πλήρως εξοπλισμένο και ευχάριστο περιβάλλον εργασίας. Επίσης φροντίζει ανελλιπώς για την ικανοποίηση των εργαζομένων της, προσφέροντας εκτός από ικανοποιητικές αποδοχές και ένα σύνολο επιπρόσθετων παροχών που αναλύονται στην ενότητα μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενισχύοντας ακόμη περισσότερο το άριστο εργασιακό κλίμα.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα η εύλογη αξία των ταμειακών ροών ενός χρηματοοικονομικού μέσου να παρουσιάσει διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στις ισοτιμίες ξένου συναλλάγματος.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και διενεργεί εμπορικές συναλλαγές και σε ξένο νόμισμα. Ως εκ τούτου, εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών (κύρια χώρα, εκτός Ελλάδος, στην οποία δραστηριοποιείται ο Όμιλος είναι η Σερβία αλλά υπάρχουν και συναλλαγές του Ομίλου σε δολάρια).

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος του Ομίλου αφορά κυρίως τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις. Τα χρηματοοικονομικά μέσα που έχουν κατηγοριοποιηθεί ως επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων ή στο αποσβέσιμο κόστος αφορούν τοποθετήσεις σε ομολογίες και δάνεια εισπρακτέα από συνδεδεμένες εταιρείες. Αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία εκτιμάται ότι δεν εκθέτουν τον Όμιλο και την Εταιρεία σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο.

Οι πωλήσεις του Ομίλου είναι κυρίως μέσω Πιστωτικών Καρτών, οι δε πωλήσεις με πίστωση γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστωτικής συμπεριφοράς.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας του με προσεκτική παρακολούθηση τόσο των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 12 μήνες προσδιορίζονται μηνιαία.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 30.06.2024 διέθεταν πολύ ισχυρή ρευστότητα λόγω της αύξησης των εσόδων. Επιπλέον, η Εταιρεία συνεχίζει να προβαίνει σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα, ύψους € 10.712 χιλ, προσδοκώντας να επωφεληθεί από τα υψηλά επιτόκια που προσφέρθηκαν, βελτιώνοντας σημαντικά τα χρηματοοικονομικά της αποτελέσματα.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος κατά την 30η Ιουνίου 2024 έχουν αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες

υποχρεώσεις υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατά € 14,44 εκ. και € 4,48 εκ. αντίστοιχα. Το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας και κατ' επέκταση του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας «Selene Enterprises Company Limited» ποσού € 35,50 εκ. στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετείχε με ποσό € 26,63 εκ. εκταμιεύοντας το αποκλειστικά από τα ταμειακά της διαθέσιμα.

Η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου εκτιμά ότι το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης θα αποκατασταθεί κατά τη διάρκεια του δεύτερου εξαμήνου της χρήσης που θα λήξει την 31.12.2024 μέσω των αποτελεσμάτων της κύριας δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου, η οποία διαφαίνεται να είναι πολύ ικανοποιητική για την Εταιρεία και τον Όμιλο.

Σημειώνεται πως οι οικονομικές καταστάσεις όλων των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

Κίνδυνος Επιτοκίων

Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση του στον κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση.

Όσον αφορά τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η Εταιρεία προέβη το περασμένο έτος 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγματίως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» αγόρασαν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία εξέδωσε και παρέδωσε σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου για την αναχρηματοδότηση του τότε υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Το εν λόγω δάνειο έχει κυμαινόμενο επιτόκιο. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το προηγούμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Επιπλέον, ο Όμιλος έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα και Προθεσμιακές Καταθέσεις με σκοπό τόσο την αξιοποίηση των ταμειακών της διαθέσιμων αλλά και την κατά το δυνατόν έμμεση μείωση του κόστους δανεισμού. Τα χρηματοοικονομικά αυτά μέσα, ομόλογα και προθεσμιακές καταθέσεις, των οποίων η εύλογη αξία υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων της αγοράς. Ο σχετικός κίνδυνος εντούτοις εκτιμάται περιορισμένος λόγω των χαρακτηριστικών των επενδύσεων αυτών, ενώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι σκοπός των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων είναι η μακροπρόθεσμη διακράτηση τους έως τη λήξη τους.

1.5 Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών καταστάσεων

Στις 4 Ιουλίου 2024, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την επωνυμία REGENCY ENTERTAINMENT ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. αποφάσισε την έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού €3.502.030. Ποσό €1.000.000 καλύφθηκε από την εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY Ltd.

Στις 4 Ιουλίου 2024, η Μητρική Εταιρεία κατέβαλε το ποσό των € 470.000 που ήταν οφειλόμενο κατά την 30 Ιουνίου 2024 από την απόκτηση ποσοστού στην εταιρεία Harmona Enterprises Company Limited.

1.6 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 και ειδικότερα στην εν λόγω Ενότητα περιλαμβάνονται:

(α) οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και κάθε συνδεδεμένου προσώπου που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου της χρήσης 2024 και οι οποίες επηρέασαν ουσιαστικά τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά την εν λόγω χρήση.

(β) οι τυχόν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και κάθε συνδεδεμένου προσώπου που περιγράφονται στην τελευταία ετήσια έκθεση οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες για τη χρηματοοικονομική

θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2024.

Σημειώνουμε ότι η αναφορά στις ως άνω συναλλαγές η οποία ακολουθεί περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία :

(α) το ποσό αυτών των συναλλαγών για το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2024,

(β) το ανεξόφλητο υπόλοιπο τους στο τέλος της περιόδου (30/06/2024),

(γ) τη φύση της σχέσεως του συνδεδεμένου προσώπου με τον εκδότη καθώς και

(δ) τυχόν πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, μόνον όμως εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Αναλυτικότερα, οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα νομικά και φυσικά πρόσωπα, όπως αυτά ορίζονται από το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, για την 30/06/2024 και την 30/06/2023 ή 31/12/2023 αντίστοιχα είχαν ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Πωλήσεις υπηρεσιών				
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	33	-	446	41
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	7	8	6	8
Σύνολο	40	8	452	49
Χρηματοοικονομικά έσοδα	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	821	-	68	-
Σύνολο	821	-	68	-
Αγορές υπηρεσιών	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	-	-	6	-
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	40	33	40	33
Σύνολο	40	33	46	33
Υπόλοιπα Απαιτήσεων	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	26.747	-	2.377	80
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	1	3.682	1	3.682
Σύνολο	26.748	3.682	2.378	3.762
Υπόλοιπα Υποχρεώσεων	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	470	-	496	61
Σύνολο	470	-	496	61

Μεταξύ εταιριών του Ομίλου υπάρχουν απαιτήσεις / υποχρεώσεις από δανεισμό συνολικής αξίας € 26,75 εκ. Επιπλέον, περιλαμβάνονται έσοδα / έξοδα από τόκους ύψους € 821 χιλ.

Επιπλέον, σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής εταιρείας ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ ΠΡΕΔΥΖΕΚΕ που πραγματοποιήθηκε την 28/06/2024 αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος προς την θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Luella Enterprises Ltd, ποσού € 2,659 εκ. Την 30/06/2024 το ποσό αυτό περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις» των οικονομικών καταστάσεων της θυγατρικής εταιρείας ΒΕΟΓΡΑΔΣΚΟ ΜΕΣΟΒΙΤΟ ΠΡΕΔΥΖΕΚΕ. Οι ανωτέρω συναλλαγές απαλείφονται κατά την ενοποίηση.

Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

Σημειώνεται επίσης ότι δεν υφίστανται μεταξύ της Μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εταιριών ειδικές

συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους, εντός του πλαισίου και των ιδιαιτεροτήτων κάθε αγοράς.

Για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024, η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφάλειες η οποία να σχετίζεται με ποσά που οφείλονται από συνδεδεμένες εταιρείες, καθώς δεν προέκυψε τέτοια υποχρέωση από την αξιολόγηση των υπολοίπων

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν οι εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Διευθυντικά στελέχη & μέλη Δ.Σ.	395	18	60	18
Μισθοί - Αμοιβές- Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	493	796	493	438
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	64	56	64	56
Σύνολο	952	870	617	512

Σημειώνεται, ότι δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ ή σε διευθυντικά στελέχη του Ομίλου και τις οικογένειές τους.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν διαθέτουν δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης.

Η Εταιρεία και η θυγατρική ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΣΩΠΗ ΙΚΕ έχουν ένα υποκατάστημα.

Μετά την ανωτέρω αναλυτική και τεκμηριωμένη, πιστεύουμε, παρουσίαση των πεπραγμένων και αφού σας ευχαριστήσουμε για την εμπιστοσύνη σας προς την Εταιρεία, το Διοικητικό Συμβούλιο και εγώ προσωπικά παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις κατά νόμο προβλεπόμενες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από τις ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις οικονομικής θέσης της 30^{ης} Ιουνίου 2024, συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και επιλεγμένες επεξηγηματικές πληροφορίες.

Αθήνα, 27 Σεπτεμβρίου 2024

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Χλόη Λασκαρίδη

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη ενδιάμεση κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**», της 30^{ης} Ιουνίου 2024 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες ενδιάμεσες καταστάσεις συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν. 3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 «Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Άλλο θέμα

Οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την από 29 Απριλίου 2024 έκθεση ελέγχου με σύμφωνη γνώμη.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιώδη ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βασίλης Χριστόπουλος

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 39701

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.



ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ
ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**για την περίοδο 1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου 2024
σύμφωνα με τα**

**Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως
αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Διεύθυνση έδρας εταιρείας: Β. Γεωργίου Α 1, ΤΚ 10564, Αθήνα Αττικής
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 6015/06/Β/86/0135
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 000223101000

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»

Αθήνα, 27η Σεπτεμβρίου 2024

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

**Ο Διευθύνων
Σύμβουλος**

Το Μέλος του Δ.Σ.

Ο Οικονομικός Διευθυντής

**Χλόη
Λασκαρίδη
Α.Δ.Τ. ΑΜ 632086**

**Αναστάσιος
Χωμενίδης
Α.Δ.Τ. Α 00316067**

**Τιμόθεος
Ανανιάδης
Α.Δ.Τ. ΑΚ 043942**

**Κωνσταντίνος
Κυριάκος
Α.Δ.Τ. ΑΖ 512473
Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. 10932 Α΄ τάξης**

Δ.Ι Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024

Ποσά σε χιλ. €	Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30.6.2024	31.12.2023 *Αναθεωρημένα	30.6.2024	31.12.2023
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	5.2	189.438	187.696	103.184	102.809
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία		285	346	187	232
Επενδύσεις σε θυγατρικές	5.3	-	-	61.517	34.892
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	5.3	9.470	-	470	-
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού μακροπρόθεσμα	5.4	32.693	14.196	10.712	14.196
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		670	670	66	66
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		6.326	5.469	5.632	4.952
Σύνολο		238.883	208.377	181.769	157.148
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα		2.195	2.103	1.405	1.315
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	5.5	5.517	2.326	3.805	1.729
Λοιπές Απαιτήσεις	5.5	4.535	8.971	4.232	7.824
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού βραχυπρόθεσμα	5.4	4.728	-	-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα		15.645	31.573	4.987	25.007
Σύνολο		32.621	44.973	14.428	35.875
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού		271.504	253.351	196.197	193.024
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό Κεφάλαιο	5.6	23.928	23.928	23.928	23.928
Διαφορά Υπέρ το Άρτιο	5.6	28.600	28.600	28.600	28.600
Τακτικό Αποθεματικό	5.6	3.864	3.864	3.864	3.864
Άλλα Αποθεματικά	5.6	13.135	13.185	1.154	1.204
Κέρδη/ Ζημίες εις νέον	5.6	38.505	29.578	35.614	30.341
Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής		108.032	99.155	93.160	87.937
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		9.025	4	-	-
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		117.057	99.159	93.160	87.937
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		1.618	1.583	1.501	1.468
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	5.7	75.260	82.281	72.460	78.881
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων		36.111	34.545	57	107
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		1.916	1.964	-	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		-	-	-	-
Μακροπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις		76	1.515	76	1.515
Λοιπές Προβλέψεις		2.363	2.363	71	71
Σύνολο		117.344	124.251	74.165	82.042
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προμηθευτές		7.035	6.715	5.424	5.205
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		1.030	4.038	476	3.847
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	5.7	-	900	-	900
Βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων	5.7	11.074	8.100	9.874	6.900
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων		603	521	93	104
Λοιπές υποχρεώσεις	5.8	17.238	9.539	12.881	5.960
Βραχυπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις		124	128	124	128
Σύνολο		37.102	29.941	28.871	23.044
Σύνολο Υποχρεώσεων		154.446	154.192	103.036	105.086
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		271.504	253.351	196.197	193.024

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 21 έως 47 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων εταιρικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

* Οι αναταξινομήσεις παρατίθενται στη Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Δ.ΙΙ Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων (Ενοποιημένη και Εταιρική) για την εξάμηνη περίοδο 01.01.2024 – 30.6.2024

Ποσά σε χιλ. €	Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Πωλήσεις	5.9	56.122	49.207	36.651	33.519
Κόστος Πωληθέντων	5.9	(33.039)	(30.070)	(20.107)	(19.022)
Μικτα Αποτελέσματα		23.083	19.137	16.544	14.498
Έξοδα Διάθεσης	5.9	(3.416)	(2.697)	(2.156)	(1.846)
Έξοδα Διοίκησης	5.9	(9.828)	(9.023)	(6.845)	(6.847)
Άλλα Έσοδα		2.617	1.347	801	448
Άλλα Έξοδα		(169)	(1.131)	(55)	(931)
Κέρδη Εκμετάλλευσης		12.287	7.632	8.289	5.322
Χρηματοοικονομικά έσοδα		(3.404)	(3.626)	(2.652)	(2.889)
Χρηματοοικονομικό έσοδα		1.615	652	628	608
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		57	586	93	595
Κέρδη προ Φόρων		10.555	5.244	6.358	3.636
Φόρος Εισοδήματος	5.10	(1.482)	(1.331)	(1.085)	(782)
Καθαρά Κέρδη περιόδου μετά από φόρους		9.074	3.912	5.273	2.854
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτιμών σε μεταγενέστερες περιόδους					
Κέρδος/(Ζημία) από χρηματοοικονομικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων		(64)	146	(64)	146
Επίδραση φόρου επί του αποθεματικού επιμέτρησης χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων		14	(32)	14	(32)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων		(50)	114	(50)	114
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου		9.024	4.026	5.223	2.968
Κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε :					
Ιδιοκτήτες της μητρικής		8.927	3.912	5.273	2.854
Καθαρά Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου		8.927	3.912	5.273	2.854
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		147	-	-	-
Καθαρά Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου		147	-	-	-
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου αποδιδόμενα σε:					
Ιδιοκτήτες της μητρικής		8.877	4.026	5.223	2.968
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου		8.877	4.026	5.223	2.968
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		147	-	-	-
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου		147	-	-	-

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 21 έως 47 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων εταιρικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Δ.ΙΙΙ Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη και Εταιρική) για την εξάμηνη περίοδο 01.01.2024 – 30.6.2024

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ						Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της ΛΑΜΦΑ	Υπέρ το Άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ίδιες Μετοχές	Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	23.928	38.641	15.534	(2.550)	26.012	101.565	-	101.565
Αναταξινόμησης *	-	-	-	2.550	(2.550)	-	-	-
Αναθεωρημένα Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	23.928	38.641	15.534	-	23.462	101.565	-	101.565
Διανομή αποτελέσματος χρήσεως 2022	-	-	-	-	(8.546)	(8.546)	-	(8.546)
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας	-	(10.041)	-	-	-	(10.041)	-	(10.041)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου	-	-	114	-	3.912	4.026	-	4.026
Μεταφορές	-	-	-	409	(409)	-	-	-
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2023	23.928	28.600	16.057	-	18.419	87.004	-	87.004

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ						Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της ΛΑΜΦΑ	Υπέρ το Άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ίδιες Μετοχές	Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2024	23.928	26.747	17.049	(2.550)	33.980	99.155	4	99.159
Αναταξινόμησης *	-	1.853	-	2.550	(4.402)	-	-	-
Αναθεωρημένα Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2024	23.928	28.600	17.049	-	29.578	99.155	4	99.159
Μεταβολή από αλλαγή ποσοστού συμμετοχής σε θυγατρική εταιρεία	-	-	-	-	-	-	8.875	8.875
Συναλλαγές αποδιδόμενες στους ιδιοκτήτες	-	-	-	-	-	-	8.875	8.875
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου	-	-	(50)	-	8.927	8.877	147	9.024
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2024	23.928	28.600	16.999	-	38.505	108.032	9.025	117.057

Ποσά σε χιλ. €	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	23.928	38.641	3.577	26.911	93.057	
Διανομή αποτελέσματος χρήσεως 2022	-	-	-	(8.546)	(8.546)	
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας	-	(10.041)	-	-	(10.041)	
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου	-	-	114	2.854	2.968	
Μεταφορές	-	-	409	(409)	-	
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2023	23.928	28.600	4.100	20.810	77.438	

Ποσά σε χιλ. €	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2024	23.928	28.600	5.068	30.341	87.937	
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου	-	-	(50)	5.273	5.223	
Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2024	23.928	28.600	5.018	35.614	93.160	

* Κατά την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2024, διενεργήθηκαν αναταξινόμησης μεταξύ των κονδυλίων των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου «Διαφορά Υπέρ το Άρτιο», «Ίδιες Μετοχές» και «Κέρδη/Ζημιές εις Νέον» στα πλαίσια ορθότερης απεικόνισης των εν λόγω κονδυλίων στις Καταστάσεις Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και Οικονομικής Θέσης του Ομίλου την ημερομηνία αυτή. Η συγκριτική πληροφόρηση έχει αναταξινομηθεί ώστε να διασφαλιστεί η συνέπεια στην παρουσίαση των προαναφερθέντων κονδυλίων.

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 21 έως 47 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων εταιρικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Δ. IV Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για την εξάμηνη περίοδο 01.01.2024 – 30.6.2024

Ποσά σε χιλ €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	10.555	5.244	6.358	3.636
Αποσβέσεις	5.308	4.629	2.742	2.632
Ζημιές / (Κέρδη) από πώληση παγίων-απομείωση			-	-
Κέρδη από αποτίμηση σε εύλογη αξία	-	(656)	-	(656)
Προβλέψεις	30	42	33	33
Συναλλαγματικές διαφορές	(93)	61	(93)	62
Κέρδη από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	-	9	-	-
Λοιπά Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	30	-	-	-
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(1.615)	(652)	(628)	(608)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.381	3.626	2.656	2.889
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης	17.596	12.303	11.069	7.987
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(92)	(54)	(90)	8
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(40)	4.229	5.029	2.007
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	8.786	4.574	5.231	5.504
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(2.813)	(2.604)	(2.652)	(2.089)
Καταβλημένοι φόροι	(2.961)	(207)	(2.848)	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	20.476	18.241	15.739	13.416
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(5.136)	(3.754)	(3.084)	(2.800)
(Αγορά) μετοχών θυγατρικής - συγγενούς / Εισπράξεις από πώληση θυγατρικής - συγγενούς	(9.000)	-	-	-
Αγορά χρηματοοικονομικών μέσων	(25.957)	-	-	-
Εισπράξεις από μείωση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-	-	3.528
Εισπράξεις από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	3.496	-	3.496	-
Δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη	(3.670)	-	(3.670)	-
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής/ποσά προοριζόμενα για ΑΜΚ θυγατρικής	-	-	(28.725)	(100)
Τόκοι εισπραχθέντες	673	237	628	193
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(39.594)	(3.517)	(31.355)	821
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	8.875	-	-	-
Πληρωμές από επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας	-	(10.041)	-	(10.041)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.500	(451)	1.500	(451)
Εξοφλήσεις δανείων	(6.450)	(3.372)	(5.850)	(2.740)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(736)	(125)	(54)	(36)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	3.189	(13.989)	(4.404)	(13.268)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	(15.928)	735	(20.020)	969
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	31.573	41.398	25.007	31.605
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	15.645	42.133	4.987	32.574

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 21 έως 47 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων εταιρικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

1 Γενικές πληροφορίες για τον Όμιλο και την Εταιρεία

Η Εταιρεία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» (η «Εταιρεία ή «ΛΑΜΨΑ») εδρεύει στην Αθήνα, Βασιλέως Γεωργίου Α1 και είναι καταχωρημένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών του Υπουργείου Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας, με αριθμό Μ.Α.Ε 06015/006/Β/86/0135 και η διάρκειά της έχει οριστεί σε εκατόν πενήντα (150) έτη ύστερα από παράταση της διάρκειάς της για πενήντα (50) έτη που αποφασίσθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων την 19/06/2015 και την τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού της. Η Εταιρεία λειτουργεί ανελλιπώς από την ίδρυσή της, επί εκατόν πέντε (105) συναπτά έτη.

Σκοπός της Εταιρείας είναι η απόκτηση, μίσθωση, κατασκευή και εκμετάλλευση ξενοδοχείων και επιπλωμένων διαμερισμάτων στην Αθήνα και αλλού στην Ελλάδα ή στο Εξωτερικό καθώς και εκμετάλλευση συναφών επιχειρήσεων, όπως η απόκτηση ή και εκμετάλλευση λοιπών τουριστικών επιχειρήσεων οιασδήποτε μορφής, όπως Συνεδριακών κέντρων, Κέντρων Θαλασσοθεραπείας, Αθλητικών Εγκαταστάσεων, Εγκαταστάσεων Αναψυχής και άλλων ειδικών μορφών συνδεδεμένων με το τουριστικό προϊόν. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.lampsa.gr.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από το 1946.

Στις 30 Ιουνίου 2024 η DRYNA ENTERPRISES COMPANY LTD και η NAMSOS ENTERPRISES COMPANY LTD κατέχουν το 30,93% και 25,19% αντίστοιχα των μετοχών της Εταιρείας.

Οι συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις, έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 27η Σεπτεμβρίου 2024.

Η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ και η Starwood Hotels and Resorts Worldwide Inc, υπέγραψαν σύμβαση Διαχείρισης και Λειτουργίας του Ξενοδοχείου τον Δεκέμβριο του 2001. Σύμφωνα με τη σύμβαση η Starwood, συμφώνησε να παρέχει υπηρεσίες Διαχείρισης και Λειτουργίας στο ξενοδοχείο «Μεγάλη Βρετανία». Η διάρκεια της Σύμβασης Διαχείρισης είναι αρχικά εικοσιπενταετής (25 ετών), με δικαίωμα παράτασης για άλλα 25 έτη. Και οι δύο εταιρείες έχουν περιορισμένα δικαιώματα ως προς την καταγγελία της σύμβασης χωρίς λόγο. Το 2013, η σύμβαση αυτή επεκτάθηκε για να συμπεριλάβει και την διαχείριση του Ξενοδοχείου «King George».

Σημειώνεται ότι η Starwood Hotels & Resorts Worldwide Inc. εξαγοράστηκε το 2016 από την Marriott International Inc., με συνέπεια η διαχείριση των δύο ξενοδοχείων να ασκείται πλέον από την Marriott International Inc.

Το ξενοδοχείο της εταιρείας Hyatt Regency Belgrade διαχειρίζεται ο διεθνής όμιλος ξενοδοχείων της Hyatt. Η Hyatt Hotels Corporation, με έδρα το Σικάγο, είναι μια κορυφαία παγκόσμια εταιρεία φιλοξενίας που λειτουργεί 20 κορυφαία brands. Στα τέλη του 2020, το χαρτοφυλάκιο της Hyatt περιελάμβανε περισσότερα από 975 καταλύματα ξενοδοχείων, all inclusive και wellness resort σε 69 χώρες σε έξι ηπείρους. Οι θυγατρικές της Hyatt λειτουργούν, διαχειρίζονται, χρησιμοποιούν διακαιόχρηση (franchise), κατέχουν, μισθώνουν, αναπτύσσουν, αδειοδοτούν ή παρέχουν υπηρεσίες σε ξενοδοχεία, θέρετρα, επώνυμες κατοικίες και ιδιοκτησίες διακοπών, συμπεριλαμβανομένων των Park Hyatt®, Miraval®, Grand Hyatt®, Alila®, Andaz®, The Unbound Collection by Hyatt®, Destination by Hyatt®, Hyatt Regency®, Hyatt®, Hyatt Ziva™, Hyatt Zilara™, Thompson Hotels®, Hyatt Centric®, Caption by Hyatt, JdV by Hyatt®, Hyatt House®, Hyatt Place®, tommie™, UrCove, και Hyatt Residence Club®, και λειτουργούν το πρόγραμμα αφοσίωσης World of Hyatt® που παρέχει ξεχωριστά οφέλη και αποκλειστικές εμπειρίες στα πολύτιμα μέλη του.

Η Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων ΛΑΜΨΑ Α.Ε. συνεργάζεται για την διαχείριση του ξενοδοχείου της Excelsior Belgrade με την Orbis Hotel Group -AccorHotels. Η Orbis Hotel Group, θυγατρική της Γαλλικής AccorHotels και διαχειριστής των Ξενοδοχείων της στην Ανατολική Ευρώπη, εγκαινίασε την παρουσία της στη Σερβία με το άνοιγμα του Mercure Belgrade Excelsior το Σεπτέμβριο του 2017, το οποίο θα διοικείται από την Orbis Hotel Group στα πλαίσια της σύμβασης με την ιδιοκτήτρια και επενδύτρια εταιρεία ΛΑΜΨΑ Α.Ε. Με την ευκαιρία της ένταξης του στη διεθνούς φήμης αλυσίδα Mercure συνδέθηκε άμεσα με το δίκτυο πωλήσεων και marketing της AccorHotels σε παγκόσμιο επίπεδο.

Η «Εταιρεία Ελληνικών Ξενοδοχείων ΛΑΜΨΑ Α.Ε.», έχει προχωρήσει από τον Δεκέμβριο 2018 στην μακροχρόνια μίσθωση του ιστορικού ξενοδοχείου Athens Capital, ιδιοκτησίας του ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΗΤΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΡΩΗΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Α.Τ.Ε. («Α.Τ.Π.Π.Ε. Α.Τ.Ε.»). Στο πλαίσιο αυτής της μίσθωσης, η Εταιρεία προχώρησε σε συμφωνία με τον διεθνή ξενοδοχειακό όμιλο Accor Hotels, για την ανάληψη της διαχείρισης του ξενοδοχείου, με την

εμπορική επωνυμία MGallery. Η σύμβαση έχει διάρκεια 25 ετών και περιλαμβάνει βασική αμοιβή διαχείρισης επί των εσόδων και αμοιβή επίτευξης στόχων. Η AccorHotels είναι ένας Ξενοδοχειακός Όμιλος, που προσφέρει μοναδικές εμπειρίες σε περισσότερα από 4.500 ξενοδοχεία, resorts και κατοικίες σε 100 διαφορετικές χώρες. Με ένα χαρτοφυλάκιο διεθνούς φήμης ξενοδοχείων καλύπτει όλο το φάσμα επισκεπτών, για περισσότερα από 50 χρόνια.

2 Βάση λογιστικής παρουσίασης

2.1 Δήλωση συμμόρφωσης

Οι παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση», όπως έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, και θα πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις τελευταίες ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της **ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.** για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023. Δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται για ολοκληρωμένες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Ωστόσο, περιλαμβάνονται επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις για να αποσαφηνίσουν γεγονότα και συναλλαγές που έχουν σημασία για την κατανόηση των μεταβολών της οικονομικής θέσης και επίδοσης της **ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.** από τις τελευταίες ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

2.2 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρίας είναι το Ευρώ. Όλα τα ποσά στις ενοποιημένες ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στρογγυλοποιούνται στην πλησιέστερη χιλιάδα, εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά. Συνεπώς, λόγω της στρογγυλοποίησης, τα ποσά που παρουσιάζονται ως σύνολα σε ορισμένους πίνακες ενδέχεται να μην είναι αριθμητικά σύνολα των ποσών που προηγούνται.

2.3 Εφαρμογή εκτιμήσεων και κρίσεων

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί από τη Διοίκηση να λαμβάνει αποφάσεις και να προβαίνει σε κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις που επηρεάζουν την εφαρμογή λογιστικών αρχών, καθώς και τα καταχωρημένα ποσά στοιχείων ενεργητικού, παθητικού, εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

Οι σημαντικές κρίσεις στις οποίες προέβη η Διοίκηση κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και οι βασικές πηγές αβεβαιότητας των εκτιμήσεων ήταν ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

3 Ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές

Με εξαίρεση τα όσα περιγράφονται παρακάτω, οι λογιστικές πολιτικές που έχουν χρησιμοποιηθεί στις παρούσες ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της θέσης και επίδοσης της **ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.** για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Οι τυχόν μεταβολές στις λογιστικές πολιτικές αναμένεται επίσης να αποτυπωθούν στις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που θα λήξει στις 31 Δεκεμβρίου 2024.

A. Πρότυπα και διερμηνείες που ισχύουν για το τρέχον οικονομικό έτος

Έχουν εκδοθεί ορισμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες που είναι υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2024 και έχουν εφαρμοστεί κατά την προετοιμασία αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Κανένα από αυτά δεν είχε σημαντική επίδραση στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της **ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)

Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση (“sale and leaseback”) μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής, ειδικότερα όταν ορισμένες ή όλες οι πληρωμές είναι μεταβλητές πληρωμές που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2024.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)

Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 1 για την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες. Με τις τροποποιήσεις διευκρινίζεται η έννοια του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού μιας υποχρέωσης, θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς. Η πρόθεση της Διοίκησης ή το δικαίωμα του αντισυμβαλλόμενου για διακανονισμό της υποχρέωσης μέσω μεταβίβασης συμμετοχικών τίτλων δεν επηρεάζουν την βραχυπρόθεσμη ή μακροπρόθεσμη ταξινόμηση. Επιπλέον, διευκρινίζεται ότι μόνο οι ρήτρες με τις οποίες μια οικονομική οντότητα πρέπει να συμμορφώνεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς επηρεάζει την ταξινόμηση μιας υποχρέωσης. Με τις τροποποιήσεις του προτύπου απαιτείται να γνωστοποιούνται οι πληροφορίες σχετικά με αυτές τις ρήτρες στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2024.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών ροών» και στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)

Τον Μάιο του 2023, το IASB εξέδωσε τροποποιήσεις (“Supplier Finance Arrangements”), οι οποίες τροποποίησαν το ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Με τις νέες τροποποιήσεις απαιτείται από μια οικονομική οντότητα να παρέχει επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις σχετικά με τις ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή. Οι εν λόγω γνωστοποιήσεις έχουν ως σκοπό να βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων α) να αξιολογήσουν τον τρόπο που οι ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή επηρεάζουν τις υποχρεώσεις και τις ταμειακές ροές μιας οικονομικής οντότητας, και β) να κατανοήσουν την επίδραση των ρυθμίσεων χρηματοδότησης προμηθευτή στους κινδύνους ρευστότητας και πώς θα μπορούσε να επηρεαστεί η

οικονομική οντότητα εάν τα εν λόγω χρηματοοικονομικά εργαλεία δεν είναι πλέον διαθέσιμα. Οι τροποποιήσεις στο IAS 7 και το IFRS 7 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2024.

B. Πρότυπα και διερμηνείες που ισχύουν για μεταγενέστερες περιόδους

Ορισμένα νέα πρότυπα και τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνειών έχουν εφαρμογή για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν μετά την 1^η Ιανουαρίου 2025 και δεν έχουν εφαρμοστεί κατά την κατάρτιση αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Κανένα από αυτά δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΛΑΜΨΑ. Δεν υπάρχουν άλλα ΔΠΧΑ ή διερμηνείες ΕΔΔΠΧΑ που δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ και αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στην **ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος»: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2025)

Τον Αύγουστο του 2023, το IASB εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος» με τις οποίες απαιτείται από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν πιο χρήσιμες πληροφορίες στις οικονομικές τους καταστάσεις όταν ένα νόμισμα δεν μπορεί να ανταλλαχθεί σε ένα άλλο νόμισμα. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν την εισαγωγή του ορισμού της ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος, καθώς και τη διαδικασία με την οποία η οικονομική οντότητα θα πρέπει να αξιολογεί αυτήν την ανταλλαξιμότητα. Επιπρόσθετα, οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση αναφορικά με το πώς πρέπει η οικονομική οντότητα να υπολογίζει την συναλλαγματική ισοτιμία (spot rate) στις περιπτώσεις όπου το νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο και απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις όπου μια οικονομική οντότητα έχει υπολογίσει μια συναλλαγματική ισοτιμία λόγω έλλειψης ανταλλαξιμότητας. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος θα εξετάσει την ενδεχόμενη επίπτωση όλων των παραπάνω στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να είναι σημαντική. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 9 & ΔΠΧΑ 7 «Τροποποιήσεις στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των Χρηματοοικονομικών μέσων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2026)

Το Μάιο του 2024, το IASB εξέδωσε τροποποιήσεις για τις απαιτήσεις ταξινόμησης και επιμέτρησης του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» και αντίστοιχες γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις». Ειδικότερα, με τις νέες τροποποιήσεις διευκρινίζεται πότε πρέπει να αποαναγνωρίζεται μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν η εξόφλησή της γίνεται μέσω ηλεκτρονικής πληρωμής. Επίσης, παρέχεται επιπλέον καθοδήγηση για την αξιολόγηση των χαρακτηριστικών συμβατικών ταμειακών ροών για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία συνδεδεμένα με κριτήρια ESG (περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εταιρικής διακυβέρνησης). Επιπλέον, τροποποιήθηκαν οι απαιτήσεις γνωστοποιήσεων σχετικά με τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων και προστέθηκαν απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για χρηματοοικονομικά μέσα με ενδεχόμενα χαρακτηριστικά μη σχετιζόμενα άμεσα με βασικούς κινδύνους και κόστη δανεισμού. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για λογιστικές περιόδους με ημερομηνία έναρξης την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2026.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος θα εξετάσει την ενδεχόμενη επίπτωση όλων των παραπάνω στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να είναι σημαντική. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2026)

Τον Ιούλιο του 2024, το IASB προέβη στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ, στις οποίες περιλαμβάνονται ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις στις Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ αφορούν τα εξής: ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ»: Λογιστική Αντιστάθμισης στην πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Κέρδος ή ζημία στην αποαναγνώριση, Γνωστοποίηση διαφορών μεταξύ της εύλογης αξίας και της τιμής της συναλλαγής, Γνωστοποιήσεις πιστωτικού κινδύνου, ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»: Αποαναγνώριση των υποχρεώσεων μίσθωσης, Τιμή συναλλαγής, ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»: Προσδιορισμός «de facto agent», ΔΛΠ 7 «Κατάσταση των Ταμειακών Ροών: Μέθοδος Κόστους. Οι παραπάνω τροποποιήσεις ισχύουν για λογιστικές περιόδους την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος θα εξετάσει την ενδεχόμενη επίπτωση όλων των παραπάνω στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές του Καταστάσεις αν και δεν αναμένεται να είναι σημαντική. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 18 «Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2027)

Τον Απρίλιο του 2024, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 18 το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων». Σκοπός του Προτύπου είναι να βελτιώσει τον τρόπο που παρέχονται οι πληροφορίες στις οικονομικές καταστάσεις μιας οικονομικής οντότητας, ιδιαίτερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης και των γνωστοποιήσεων επί των οικονομικών καταστάσεων. Συγκεκριμένα, το Πρότυπο θα βελτιώσει την ποιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης λόγω: α) της απαίτησης καθορισμένων υποσυνόλων στην κατάσταση αποτελεσμάτων, β) της απαίτησης να γνωστοποιούνται σε ξεχωριστή σημείωση των οικονομικών καταστάσεων οι δείκτες απόδοσης που έχουν καθοριστεί από τη διοίκηση της επιχείρησης, γ) των νέων αρχών για ομαδοποίηση/διαχωρισμό της πληροφορίας.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος θα εξετάσει την ενδεχόμενη επίπτωση όλων των παραπάνω στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές του Καταστάσεις αν και δεν αναμένεται να είναι σημαντική. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 19 «Θυγατρικές χωρίς Δημόσια Ευθύνη: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2027)

Το Μάιο του 2024, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 19 «Θυγατρικές χωρίς Δημόσια Ευθύνη: Γνωστοποιήσεις». Το νέο πρότυπο επιτρέπει στις επιλέξιμες οικονομικές οντότητες που πληρούν τις προϋποθέσεις του, να επιλέξουν να εφαρμόσουν τις μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων του ΔΠΧΑ 19 αντί των απαιτήσεων γνωστοποίησης που ορίζονται στα άλλα ΔΠΧΑ. Το ΔΠΧΑ 19 λειτουργεί παράλληλα με τα άλλα ΔΠΧΑ, καθώς οι θυγατρικές θα πρέπει να εφαρμόζουν τις απαιτήσεις επιμέτρησης, αναγνώρισης και παρουσίασης που ορίζονται στα άλλα ΔΠΧΑ και τις μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων που περιγράφονται στο ΔΠΧΑ 19. Απλοποιείται έτσι η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων για τις θυγατρικές που πληρούν τις προϋποθέσεις εφαρμογής αυτού του προτύπου ενώ ταυτόχρονα διατηρείται η χρησιμότητά τους για τους χρήστες. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για λογιστικές περιόδους με ημερομηνία έναρξης την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2027.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος θα εξετάσει την ενδεχόμενη επίπτωση όλων των παραπάνω στις εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές του Καταστάσεις αν και δεν αναμένεται να είναι σημαντική. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

4 Διαχείριση επιχειρηματικών και λειτουργικών κινδύνων

Κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2024, δεν υπήρξαν αλλαγές στους στόχους και τις πολιτικές διαχείρισης επιχειρηματικών και λειτουργικών κινδύνων των θυγατρικών εταιρειών και της μητρικής Εταιρείας **ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**

Οι θυγατρικές εταιρίες της **ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.** καθώς και η Εταιρεία παρακολουθούν συνεχώς τόσο τις διεθνείς όσο και τις εγχώριες εξελίξεις και προσαρμόζουν εγκαίρως την επιχειρηματική στρατηγική και τις πολιτικές διαχείρισης κινδύνων προκειμένου να ελαχιστοποιήσουν τις λειτουργικές επιπτώσεις των μακροοικονομικών συνθηκών.

5 Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

5.1 Λειτουργικοί τομείς

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Π.Χ.Α. 8, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στη «διοικητική προσέγγιση». Σύμφωνα με την προσέγγιση αυτή, η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται για τους λειτουργικούς τομείς πρέπει να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στους επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων. Η παρακολούθηση των λειτουργικών τομέων πραγματοποιείται ανά γεωγραφική περιοχή όπου είναι εγκατεστημένες οι ξενοδοχειακές μονάδες καθώς η διοίκηση θεωρεί ως αποδοτικότερο το εν λόγω τρόπο για την λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης αυτών. Η παρακολούθηση των λειτουργικών τομέων ανά γεωγραφική περιοχή είναι καταλληλότερη καθώς αναδεικνύονται τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά (κίνδυνοι, ευκαιρίες, ανταγωνισμός κλπ.) των ξενοδοχειακών μονάδων που οφείλονται στην περιοχή όπου εδρεύουν. Οι λειτουργικοί τομείς παρουσιάζουν τις εξής κατηγορίες: Athens City Hotels, Belgrade City Hotels & Λοιπές. Η κατηγορία λοιπές περιλαμβάνει όλες τις εταιρείες που είναι στην Κύπρο και αφορούν κυρίως εταιρείες συμμετοχών καθώς και την Εταιρεία ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.. Σημειώνεται, ότι ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές για την επιμέτρηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων των τομέων με αυτές των εταιρικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι συναλλαγές μεταξύ των λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνται μέσα στα πλαίσια λειτουργίας του Ομίλου.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις ανά τομέα, αναλύονται για τις παρουσιαζόμενες περιόδους ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	1.1 - 30.6.2024			
	Athens City Hotels	Belgrade City Hotels	Λοιπά	Σύνολο
Πωλήσεις				
Έσοδα Δωματίων	33.432	6.536	-	39.968
Πωλήσεις Τροφίμων & Ποτών	10.826	2.377	-	13.203
Έσοδα SPA-Health Club	667	239	-	907
Έσοδα Τηλεφωνείου	2	-	-	2
Λοιπά Έσοδα	1.614	428	-	2.042
Σύνολο Εσόδων	46.541	9.581	-	56.122
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	817	45	753	1.615
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	3.376	25	3	3.404
Αποσβέσεις	4.303	1.005	-	5.308
Αποτελέσματα προ φόρων	6.883	3.239	433	10.555
Φόρος εισοδήματος	1.000	481	-	1.482
Αποτελέσματα μετά φόρων	5.883	2.758	433	9.074
30/6/2024				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	173.076	27.673	31.808	232.557
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση	6.326	-	-	6.326
Λοιπό ενεργητικό	14.640	8.435	9.546	32.621
Σύνολο Ενεργητικού	203.196	22.182	46.125	271.504
Σύνολο Υποχρεώσεων	148.418	5.932	95	154.446

Ποσά σε χιλ. €	1.1 - 30.6.2023			
	Athens City Hotels	Belgrade City Hotels	Λοιπά	Σύνολο
Πωλήσεις				
Έσοδα Δωματίων	28.934	5.357		34.291
Πωλήσεις Τροφίμων & Ποτών	9.804	2.181		11.985
Έσοδα Τηλεφωνείου	3	1		4
Έσοδα SPA-Health Club	609	226		834
Λοιπά Έσοδα	1.791	301		2.093
Σύνολο Εσόδων	41.140	8.067	-	49.207
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	608	44	-	652
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(3.600)	(23)	(3)	(3.626)
Αποσβέσεις	3.640	989	-	4.629
Αποτελέσματα προ φόρων	3.775	1.518	(49)	5.244
Φόρος εισοδήματος	(1.101)	(231)	-	(1.331)
Αποτελέσματα μετά φόρων	2.674	1.287	(49)	3.913
30/6/2023				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	176.090	28.246	712	205.048
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση	7.234	-	-	7.234
Λοιπά ενεργητικά	42.584	6.350	1.730	50.664
Σύνολο Ενεργητικού	221.663	39.241	2.042	262.946
Σύνολο Υποχρεώσεων	171.240	4.646	56	175.941

5.2 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Η λογιστική αξία των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων για τις παρουσιαζόμενες χρήσεις αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ				
	Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022	172.313	2.433	14.165	2.934	191.846
Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση	263.462	13.172	44.095	4.060	324.789
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(95.736)	(10.708)	(30.648)	-	(137.093)
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023	167.726	2.464	13.447	4.060	187.696
Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση	266.030	13.343	46.193	6.207	331.774
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(99.502)	(10.955)	(31.879)	-	(142.336)
Καθαρή Λογιστική Αξία 30.6.2024	166.529	2.388	14.315	6.207	189.438

Ποσά σε χιλ. €	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
	Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποίησ εις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022	94.073	163	7.844	2.772	104.852
Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση	148.979	5.266	25.216	2.984	182.444
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(57.236)	(5.102)	(17.297)	-	(79.635)
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023	91.742	164	7.919	2.984	102.809
Μικτή Λογιστική αξία και απομείωση	149.569	5.266	26.815	3.864	185.514
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	(59.183)	(5.130)	(18.017)	-	(82.330)
Καθαρή Λογιστική Αξία 30.6.2024	90.386	136	8.797	3.864	103.184

Οι μεταβολές στη λογιστική αξία των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν ως εξής:

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
Ποσά σε χιλ. €	Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022	172.313	2.433	14.165	2.934	191.846
Προσθήκες	1.772	175	1.686	1.464	5.097
Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού	44	8	-	-	52
Πωλήσεις Παγίων	-	(9)	(109)	-	(117)
Αναταξινομήσεις	-	324	14	(338)	-
Μειώσεις Παγίων	(67)	(1)	(56)	-	(124)
Δαπάνη απόσβεσης	(6.336)	(474)	(2.352)	-	(9.161)
Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων	-	6	98	-	104
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023	167.726	2.464	13.447	4.060	187.696
Προσθήκες	635	172	1.851	2.480	5.137
Αναταξινομήσεις	1.933	(1)	253	(332)	1.853
Μειώσεις Παγίων	-	-	(5)	-	(5)
Δαπάνη απόσβεσης	(3.765)	(247)	(1.231)	-	(5.243)
Καθαρή Λογιστική Αξία 30.6.2024	166.529	2.388	14.315	6.207	189.438

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
Ποσά σε χιλ. €	Εδαφικές Εκτάσεις και κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός & Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσ εις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2022	94.073	163	7.844	2.772	104.852
Προσθήκες	1.527	60	1.470	212	3.268
Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού	44	8	-	-	52
Πωλήσεις Παγίων	-	(7)	(49)	-	(56)
Αναταξινομήσεις	-	-	-	-	-
Μειώσεις Παγίων	(67)	(1)	(56)	-	(124)
Δαπάνη απόσβεσης	(3.834)	(63)	(1.335)	-	(5.232)
Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων	-	5	45	-	50
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2023	91.742	164	7.919	2.984	102.809
Προσθήκες	603	-	1.604	880	3.087
Αναταξινομήσεις	(12)	-	-	-	(12)
Μειώσεις Παγίων	-	-	(5)	-	(5)
Δαπάνη απόσβεσης	(1.947)	(28)	(720)	-	(2.695)
Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων	-	-	-	-	-
Καθαρή Λογιστική Αξία 30.6.2024	90.386	136	8.797	3.864	103.184

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα της χρήσης (Σημείωση 5.9).

Επί των Ακινήτων του Ομίλου και της Μητρικής Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού χιλ. € 90.121.

Τα οικοπέδα, τα κτίρια και τα μηχανήματα αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ (1.1.2005) στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημιές απομείωσης.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου για την Εταιρεία και τον Όμιλο οι καθαρές επενδύσεις σε ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ανήλθαν στο ποσό των € 3,09 εκ. και € 5,14 εκ. αντίστοιχα. Οι επενδύσεις τόσο στην Εταιρεία όσο και στον Όμιλο αφορούν κυρίως ανακαινίσεις δωματίων και κοινόχρηστων χώρων, κτιριακών εγκαταστάσεων και σε προσθήκες μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού καθώς επίσης και επίπλων.

Το υπόλοιπο ποσό των ακίνητοποιήσεων υπό εκτέλεση για την Εταιρεία την 31/12/2023 και την 30/06/2024 ύψους € 2,98 εκ. και € 3,87 εκ. αντίστοιχα αφορά κυρίως δαπάνες διαμόρφωσης γραφείων επί της Βουκουρεστίου με σκοπό την ένταξη τους στο κτίριο του ξενοδοχείου «Μεγάλη Βρετανία». Η Εταιρεία βρίσκεται στο στάδιο εκπόνησης των τελικών μελετών σχετικά με την προβλεπόμενη χρήση των χώρων αυτών.

Αντίστοιχα το υπόλοιπο ποσό των ακινητοποιήσεων υπό εκτέλεση για τον Όμιλο την 31/12/2023 και την 30/06/2024 ύψους € 4,06 εκ. και € 6,2 εκ. αντίστοιχα αφορά κυρίως δαπάνες διαμόρφωσης γραφείων.

Εντός του κονδυλίου «Εδαφικές εκτάσεις και κτίρια» περιλαμβάνονται δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού ως κάτωθι:

Ποσά σε χιλ. €	Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού (Κτίρια)	
	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο 31.12.2022	33.746	253
Αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού	52	52
Δαπάνη απόσβεσης	(709)	(103)
Υπόλοιπο 31.12.2023	33.088	202
Αναταξινόμηση	615	(12)
Δαπάνη απόσβεσης	(947)	(48)
Υπόλοιπο 30.6.2024	32.756	142

Στα δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού του Ομίλου περιλαμβάνονται δικαιώματα που προκύπτουν από τις σύμβαση μίσθωσης με το ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΗΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΠΡΩΗΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Α.Τ.Ε. («Α.Τ.Π.Ε. Α.Τ.Ε.») για τη θυγατρική εταιρεία «ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε., και με τον Ηλεκτρονικό Εθνικό Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (e-ΕΦΚΑ) για τη θυγατρική εταιρεία «ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ». Η εν λόγω θυγατρική («ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ») βρίσκεται στο στάδιο ριζικής ανακαίνισης του κτιρίου και την μετατροπή του σε συγκρότημα πολυτελών επιπλωμένων διαμερισμάτων / σουιτών.

Οι λοιπές προσθήκες αφορούν ανακαινίσεις υφιστάμενων χώρων και προμήθεια επίπλων και λοιπού εξοπλισμού.

5.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς

Η κίνηση του κονδυλίου «Επενδύσεις σε θυγατρικές» έχει ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	30.6.2024	31.12.2023
Υπόλοιπο ανοίγματος	34.892	42.555
Ίδρυση θυγατρικής εταιρίας	-	115
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	26.625	1.250
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	-	(9.028)
Υπόλοιπο κλεισίματος	61.517	34.892

Οι εταιρείες του Ομίλου που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης είναι οι εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Αξία Κτήσης 30.6.2024	Αξία Κτήσης 31.12.2023	Έδρα - Χώρα	% συμμετοχής	Σχέση	Μέθοδος Ενοποίησης	Τομέας Δραστηριότητας
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.	-	-	Ελλάδα	Μητρική	Μητρική	-	Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες
ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	17.022	17.022	Ελλάδα	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες
ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	700	700	Ελλάδα	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες
ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	1.200	1.200	Ελλάδα	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες
LUELLA ENTERPRISES LTD	15.854	15.854	Κύπρος	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Εταιρία Συμμετοχών
EXCELSIOR BELGRADE SOCIALLY OWNED HOTEL & CATERING TOURIST ENTERPRISES	-	-	Σερβία	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες
БЕОГРАДСКО МЕСОВИТО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д.	-	-	Σερβία	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Ξενοδοχειακές Υπηρεσίες
ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΤΙΤΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	100	100	Ελλάδα	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Υπηρεσίες Εστιατορίου
SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD	26.640	15	Κύπρος	75,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Κατασκευαστικές Υπηρεσίες
ΜΑΡΚΕΛΙΑ ENTERPRISES COMPANY LTD	1	1	Κύπρος	100,0%	Θυγατρική	Ολική Ενοποίηση	Υπηρεσίες
Σύνολο	61.517	34.892					
Σώρευτικές προβλέψεις απομείωσης	-	-					
Καθαρή Αξία	61.517	34.892					

Η κίνηση του κονδυλίου «Επενδύσεις σε συγγενείς» έχει ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο την 31.12.2023	-	-
Αποκτήσεις	9.470	470
Υπόλοιπο την 30.6.2024	9.470	470

Την 29^η Ιανουαρίου 2024 με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD» αποφασίστηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των τριάντα πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ, με συμμετοχή της μητρικής εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» κατά το ποσό των είκοσι έξι εκατομμυρίων εξακοσίων είκοσι πέντε χιλιάδων ευρώ (€ 26.625.000).

Την 7^η Φεβρουαρίου 2024 η Εταιρεία ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και το άρθρο 4.1.3.6 του Κανονισμού ΧΑ, ότι, σε συνέχεια της υπ' αριθμ. 5/1/29.01.2024 εγκριτικής Αποφάσεως της Ε.Ε.Ε.Π., ολοκληρώθηκε η απόκτηση από την κατά 75% θυγατρική εταιρεία Selene Enterprises Company Limited του ποσοστού μετοχών (33,91%) της εταιρείας Regency Hellenic Investments S.A. και του αντίστοιχου ποσοστού εκ του δανείου (Senior Facility Loan), που κατέχουν στην εταιρεία Regency Entertainment A.E. τα πιστωτικά ιδρύματα ALPHA BANK, EUROBANK και ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ.

Την 15^η Απριλίου 2024 ολοκληρώθηκε η συμφωνία της Εταιρείας με την εταιρεία «TELMANACO TRADING LTD» σύμφωνα με την οποία η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» αποκτά ποσοστό 5% των μετοχών της Κυπριακής εταιρείας με την επωνυμία «HARMONA ENTERPRISES COMPANY LIMETED» έναντι του ποσού των τετρακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (€ 470.000).

Η Διοίκηση αξιολόγησε την ύπαρξη περαιτέρω ενδείξεων απομείωσης καθώς και τη μεταβολή βασικών παραδοχών και την πορεία του Ομίλου σε σχέση με τις λοιπές συμμετοχές της και κατέληξε στο συμπέρασμα πως δεν υφίστανται περαιτέρω ενδείξεις για τη διενέργεια λεπτομερούς ελέγχου απομειώσεων.

5.4 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	10.712	14.196	10.712	14.196
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα στο αποσβεσμένο κόστος μακροπρόθεσμα	21.981	-	-	-
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα στο αποσβεσμένο κόστος βραχυπρόθεσμα	4.728	-	-	-
Σύνολο	37.421	14.196	10.712	14.196

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων

Η Εταιρεία έχει προβεί σε επενδύσεις σε Ομολογίες χρηματοπιστωτικών οργανισμών εσωτερικού και εξωτερικού εγνωσμένου κύρους. Οι επενδύσεις αυτές τηρούνται με σκοπό τόσο τη λήψη των συμβατικών ταμειακών ροών όσο και την πώλησή τους, ενώ οι συμβατικοί όροι των επενδύσεων αυτών αφορούν ταμειακές ροές σε συγκεκριμένες ημερομηνίες οι οποίες αφορούν αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκου. Ως αποτέλεσμα σύμφωνα και με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων.

Από τους τόκους που έχουν ληφθεί από τα εν λόγω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, έχει αναγνωρισθεί στο εξάμηνο του 2024, ποσό € 93 χιλ. (στο αντίστοιχο εξάμηνο 2023 ποσό € 372 χιλ.) στα Χρηματοοικονομικά Έσοδα.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η κίνηση των επενδύσεων αυτών:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο την 31.12.2023	14.196	14.196
Πωλήσεις ομολόγων	(3.496)	(3.496)
Αποτίμηση ομολογίων	(64)	(64)
Λοιπές προσαρμογές	76	76
Υπόλοιπο την 30.6.2024	10.712	10.712

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα στο αποσβεσμένο κόστος

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η κίνηση των επενδύσεων αυτών:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο την 31.12.2023	-	-
Προσθήκες	25.957	-
Έσοδα τόκων	753	-
Υπόλοιπο την 30.6.2024	26.709	-

Την 7^η Φεβρουαρίου 2024 η θυγατρική εταιρεία «SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD» απέκτησε το 33,91%, ήτοι με ποσό € 22,40 εκ. του δανείου που έχει εκδώσει η συγγενής εταιρεία «Regency Entertainment Ψυχαγωγική και Τουριστική Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» .

Με την από 19 Μαρτίου 2024 σύμβαση Ομολογιακού Δανείου, η θυγατρική εταιρεία «SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD» (Ομολογιούχος δανειστής) και η εταιρεία με την επωνυμία «Regency Entertainment Ψυχαγωγική και Τουριστική Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» (εκδότρια) συμφωνούν στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού € 3,56 εκ.

5.5 Πελάτες, λοιπές εμπορικές απαιτήσεις και Λοιπές Απαιτήσεις

Τα κονδύλια «Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις» και «Λοιπές Απαιτήσεις» της εταιρικής και ενοποιημένης κατάστασης οικονομικής θέσης για τις παρουσιαζόμενες περιόδους αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους	5.554	2.400	3.837	1.799
Επιταγές Εισπρακτέες	5	6	-	-
Μείον: πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(42)	(80)	(32)	(70)
Εμπορικές απαιτήσεις – καθαρές	5.517	2.326	3.805	1.729
Προκαταβολές	145	75	-	-
Χρεώστες διάφοροι	1.557	1.428	906	1.045
Φ.Π.Α.	369	267	-	-
Απαιτήσεις από Δημόσιους φορείς	170	2.433	165	2.328
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες	-	3.687	2.100	3.670
Προπληρωμένα Έξοδα	644	420	540	280
Επιχορηγήσεις	-	6	-	6
Δεδουλευμένα έσοδα τόκων	1.282	403	428	403
Δεδουλευμένα έσοδα	367	252	93	93
Λοιπές απαιτήσεις	4.535	8.971	4.232	7.824
Σύνολο	10.053	11.297	8.037	9.554

Οι απαιτήσεις από πελάτες δεν συνιστούν τοκοφόρους λογαριασμούς.

Στις εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας την 31.12.2023 περιλαμβάνονταν απαιτήσεις ποσού € 1.860 χιλ από την

διαχειρίστρια εταιρεία των ξενοδοχείων Μεγάλη Βρετανία και King George, Marriott International Inc. και αφορούν την χρήση του προγράμματος επιβράβευσης BONVOY της διαχειρίστριας εταιρείας, με διαμονές πελατών στα ξενοδοχεία που διαχειρίζεται, χρησιμοποιώντας πόντους του προγράμματος, αντί για άμεση εξόφληση των διαμονών, η απαίτηση των οποίων εξοφλείται με μετρητά από την Marriott International Inc. Την 30.06.2024 η αντίστοιχη απαίτηση ήταν € 229 χιλ.

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Επί των απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

Σύμφωνα με την από 31.07.2023 συνδεδεμένη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίσθηκε η κάλυψη από την Εταιρεία ποσού € 3.560.550 σε κοινό ομολογιακό δάνειο συνολικού ύψους € 10.500.000 που εξέδωσε η Regency Entertainment AE, προκειμένου η τελευταία να καλύψει την αναλογία της συμμετοχής της (70%) στην αναγκαία αύξηση κεφαλαίου συνολικού ύψους € 15.000.000 που υποχρεούται να αποφασίσει η North Star A.E., για την καταβολή του χρηματικού ανταλλάγματος προς το Ελληνικό Δημόσιο που προβλέπεται στο ως άνω Π.Δ. 36/2023. Το παραπάνω ποσό περιλαμβανόταν στις λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε 31.12.2023 και την 30.06.2024 έχει αποπληρωθεί πλήρως.

5.6 Ανάλυση Ιδίων Κεφαλαίων

Η καθαρή θέση του Ομίλου και της Εταιρείας αφορά τα ακόλουθα:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής				
Μετοχικό Κεφάλαιο	23.928	23.928	23.928	23.928
Διαφορά Υπέρ το Άρτιο	28.600	28.600	28.600	28.600
Λοιπά αποθεματικά	16.999	17.049	5.018	5.068
Αποτελέσματα εις νέον	38.505	29.578	35.614	30.341
Σύνολο	108.032	99.155	93.160	87.937
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	9.025	4	-	-
Σύνολο	117.057	99.159	93.160	87.937

Κατά την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2024, διενεργήθηκαν αναταξινομήσεις μεταξύ των κονδυλίων των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου «Διαφορά Υπέρ το Άρτιο», «Ίδιες Μετοχές» και «Κέρδη/Ζημιές εις Νέον» στα πλαίσια ορθότερης απεικόνισης των εν λόγω κονδυλίων στις Καταστάσεις Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και Οικονομικής Θέσης του Ομίλου την ημερομηνία αυτή. Η συγκριτική πληροφόρηση έχει αναταξινομηθεί ώστε να διασφαλιστεί η συνέπεια στην παρουσίαση των προαναφερθέντων κονδυλίων.

Κατά την 30 Ιουνίου 2024, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 23.927.680, διαιρούμενο σε 21.364.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 1,12 έκαστη. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, στην κατηγορία χαμηλής διασποράς και ειδικών χαρακτηριστικών, είναι διαπραγματεύσιμες στο χρηματιστήριο Αθηνών στην «Κύρια αγορά» και συμμετέχουν στον υπερκλάδο Ταξίδια & Αναψυχή, κλάδος Ξενοδοχεία.

Δεν υπάρχουν κατά την 30.06.2024, μετοχές της μητρικής Εταιρείας που κατέχονται από την ίδια ή από θυγατρικές της ή από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις.

5.7 Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, τόσο οι μακροπρόθεσμες όσο και οι βραχυπρόθεσμες αναλύονται στον επόμενο πίνακα:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Μακροπρόθεσμος δανεισμός				
Ομολογιακά δάνεια	75.260	82.281	72.460	78.881
Σύνολο μακροπρόθεσμου δανεισμού	75.260	82.281	72.460	78.881
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός				
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών		900	-	900
Βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων	11.074	8.100	9.874	6.900
Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού	11.074	9.000	9.874	7.800
Σύνολο	86.334	91.281	82.334	86.681

Επί των Ακινήτων της Μητρικής υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 90.121 χιλ. έναντι δανεισμού.

Επιπλέον, ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της τρέχουσας περιόδου αποπλήρωσε κεφάλαια ύψους € 6.450 χιλ. και € 5.850 χιλ. αντίστοιχα.

Κατά την προηγούμενη χρήση η Εταιρεία την 30η Ιανουαρίου 2023 υπέγραψε Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» συμφώνησαν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία θα εκδώσει και θα παραδώσει σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου με σκοπό την αναχρηματοδότηση του Υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το υφιστάμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Ως συνέπεια των παραπάνω και σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α. 9, η Εταιρεία κατά την 24η Μαρτίου 2023, ημερομηνία υπογραφής του νέου ομολογιακού δανείου, αναγνώρισε από την τροποποίηση του Δανείου τη νέα χρηματοοικονομική υποχρέωση στην εύλογη αξία της. Από την παραπάνω τροποποίηση (Modification) προέκυψε θετική διαφορά ποσού 1.598 χιλ. ευρώ, η οποία απεικονίζεται στο κονδύλι των συνολικών εσόδων της περιόδου «Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της περιόδου».

Κατά την 30.6.2024 τηρούνται οι χρηματοοικονομικοί δείκτες του Κοινού Ομολογιακού Δανείου.

Η μεταβολή των δανειακών υποχρεώσεων για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Σύνολο
	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων	
Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2023	86.899	11.000	97.899
Ταμειακές ροές :			
Αποπληρωμές	(70.201)	(10.100)	(80.300)
Αναλήψεις /εκταμιεύσεις	75.100	-	75.100
Μη ταμειακές μεταβολές :			
Χρηματο-οικονομικά έσοδα/ έξοδα	(1.598)	-	(1.598)
Τόκοι περιόδου	181	-	181
Αναταξινομήσεις	(8.100)	8.100	-
Υπόλοιπο κλεισίματος την 31.12.2023	82.281	9.000	91.281

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Σύνολο
	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων	
Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2024	82.281	9.000	91.281
Ταμειακές ροές :			
Αποπληρωμές	-	(6.450)	(6.450)
Αναλήψεις /εκταμιεύσεις	-	1.500	1.500
Μη ταμειακές μεταβολές :			
Αναταξινόμησης	(7.021)	7.021	-
Υπόλοιπο κλεισίματος την 30.6.2024	75.260	11.071	86.331

Ποσά σε χιλ. €	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Σύνολο
	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων	
Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2023	82.299	9.800	92.099
Ταμειακές ροές :			
Αποπληρωμές	(70.201)	(8.900)	(79.100)
Αναλήψεις /εκταμιεύσεις	75.100	-	75.100
Μη ταμειακές μεταβολές :			
Χρηματο-οικονομικά έσοδα/ έξοδα	(1.598)	-	(1.598)
Τόκοι περιόδου	181	-	181
Αναταξινόμησης	(6.900)	6.900	-
Υπόλοιπο κλεισίματος την 31.12.2023	78.881	7.800	86.681

Ποσά σε χιλ. €	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Σύνολο
	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμο τμήμα ομολογιακών και τραπεζικών δανείων	
Υπόλοιπο ανοίγματος την 1.1.2024	78.881	7.800	86.681
Ταμειακές ροές :			
Αποπληρωμές	-	(5.850)	(5.850)
Αναλήψεις /εκταμιεύσεις	-	1.500	1.500
Μη ταμειακές μεταβολές :			
Αναταξινόμησης	(6.421)	6.421	-
Υπόλοιπο κλεισίματος την 30.6.2024	72.460	9.871	82.331

Τα πραγματικά σταθμισμένα μέσα επιτόκια δανεισμού του Ομίλου, την ημερομηνία του ισολογισμού είναι:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30.6.2024	31.12.2023
Τραπεζικός δανεισμός	3,01%	5,29%

5.8 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας παρατίθενται ακολούθως:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Κοινωνική ασφάλιση	707	1.224	541	999
ΦΠΑ και λοιποί φόροι	2.765	760	2.632	518
Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	2.561	3.791	61	1.321
Έσοδα επόμενων χρήσεων	96	127	-	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος επιχορηγήσεων	134	134	134	134
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	469	43	496	26
Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.505	3.459	9.017	2.962
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	17.238	9.539	12.881	5.960

Οι εύλογες αξίες των λοιπών υποχρεώσεων δεν παρουσιάζονται χωριστά καθώς, εξαιτίας της βραχυπρόθεσμης διάρκειας τους, η Διοίκηση θεωρεί ότι οι λογιστικές αξίες, που αναγνωρίζονται στη συνοπτική ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, αποτελούν μία λογική προσέγγιση των εύλογων αξιών.

Οι άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς την Διαχειρίστρια Εταιρεία και προκαταβολές πελατών ποσού € 5,78 εκ..

Ο Όμιλος και η Εταιρεία λαμβάνει προπληρωμές από πελάτες και αναγνωρίζει μια συμβατική υποχρέωση ίση με το ποσό της προπληρωμής για την υποχρέωση εκτέλεσης να μεταβιβάσει, αγαθά ή υπηρεσίες στο μέλλον. Οι εν λόγω προπληρωμές αναγνωρίζονται στο κονδύλι «Συμβατικές Υποχρεώσεις» ως κάτωθι :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Μακροπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις	76	1.515	76	1.515
Βραχυπρόθεσμες Συμβατικές Υποχρεώσεις	124	128	124	128
Σύνολο Συμβατικών Υποχρεώσεων	200	1.642	200	1.642

5.9 Ανάλυση λογαριασμών αποτελεσμάτων

Το Ξενοδοχείο «Μεγάλη Βρετανία» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 1,82% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023, ενώ το Ξενοδοχείο «King George» εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 43,40%. Το ξενοδοχείο "Athens Capital" εμφάνισε αύξηση πωλήσεων 23,36%. Όσον αφορά τα Ξενοδοχεία του Ομίλου στην Σερβία, το μεν «Hyatt Regency Belgrade» κατέγραψε αύξηση κατά 19,14%, το δε «Mercure Excelsior» αύξηση κατά 10,37%.

Σημαντικότερες μεταβολές στα στοιχεία της Συνοπτικής Ενδιάμεσης Κατάστασης Συνολικών Εισοδημάτων

✓ Ο **Κύκλος Εργασιών** το πρώτο εξάμηνο του 2024 ανήλθε σε ενοποιημένο επίπεδο στο ποσό των € 56,12 εκ. έναντι € 49,21 εκ. εκ. της ίδιας περιόδου του 2023, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 14,05%. Ο κύκλος εργασιών της μητρικής εταιρείας (Ξενοδοχεία «Μεγάλη Βρετανία» και «King George») ανήλθε σε € 36,66 εκ. από € 33,52 εκ. την αντίστοιχη περίοδο του 2023, αυξημένος κατά 9,34%.

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Έσοδα Δωματίων	39.968	34.291	26.293	23.240
Πωλήσεις Τροφίμων & Ποτών	13.203	11.985	8.390	8.276
Έσοδα SPA-Health Club	907	834	667	609
Έσοδα Τηλεφωνείου	2	4	2	3
Λοιπά Έσοδα	2.042	2.093	1.299	1.392
Σύνολο	56.122	49.207	36.651	33.519

✓ Τα ενοποιημένα **Μικτά Αποτελέσματα** ανήλθαν σε κέρδη € 23,08 εκ. από κέρδη € 19,14 εκ. το 2023, ενώ το περιθώριο μικτού κέρδους μεταβλήθηκε από κέρδος 38,89% το 2023 σε κέρδος 41,13% το 2024. Τα μικτά αποτελέσματα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 16,54 εκ. έναντι κερδών € 14,50 εκ. το 2023. Το περιθώριο μικτού κέρδους της Εταιρείας ανήλθε από κέρδος 43,25% το 2023 σε κέρδος 45,14% το 2024.

✓ Τα **Έξοδα Διοίκησης** του Ομίλου και της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του 2024 ανήλθαν σε ποσό € 9,83 εκ. και € 6,85 εκ. αντίστοιχα έναντι € 9,02 εκ. και € 6,85 εκ. για την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Η αύξηση των εξόδων διοίκησης του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην επιβάρυνση των αποτελεσμάτων του με επιπλέον αμοιβές και έξοδα προσωπικού ποσού € 0,66 εκ. σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα **έξοδα ανά κατηγορία** για τον Όμιλο και την Εταιρεία για τις περιόδους 01.01-30.06.2024 και 01.01-30.06.2023 αντίστοιχα, αναλύονται ως εξής:

1.1 - 30.6.2024	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Ποσά σε χιλ. €	Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης
Αναλώσεις αποθεμάτων		5.345	3	(38)	2.809	-	-
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		12.885	3.691	1.076	8.274	3.074	684
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		2.603	4.442	1.415	2.009	2.578	826
Παροχές τρίτων		3.938	540	8	1.718	488	5
Φόροι - τέλη		48	430	4	1	421	-
Διάφορα έξοδα		2.862	564	951	2.428	284	640
Αποσβέσεις		5.151	157	-	2.742	-	-
Προβλέψεις εκμετάλλευσης		207	-	-	126	-	-
Σύνολο		33.039	9.828	3.416	20.107	6.845	2.156

1.1 - 30.6.2023	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Ποσά σε χιλ. €	Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης
Αναλώσεις αποθεμάτων		1.710	10	25	(295)	-	-
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		13.194	2.909	888	8.859	2.314	697
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		1.509	4.771	1.167	893	3.350	787
Παροχές τρίτων		3.783	441	3	2.058	412	1
Φόροι - τέλη		47	447	6	2	443	-
Διάφορα έξοδα		5.074	435	609	4.748	328	362
Αποσβέσεις		4.629	-	-	2.632	-	-
Προβλέψεις εκμετάλλευσης		125	10	-	125	-	-
Σύνολο		30.070	9.023	2.697	19.022	6.847	1.846

- ✓ Τα **Άλλα έσοδα** ανήλθαν σε ποσό € 2,62 εκ. για τον Όμιλο και € 0,8 εκ. για την Εταιρεία παρουσιάζοντας αύξηση 94% και 79% αντίστοιχα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο.
- ✓ Τα **λειτουργικά αποτελέσματα** του Ομίλου **προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)** ανήλθαν σε κέρδη € 17,59 εκ. έναντι κερδών € 12,26 εκ. το 2023, αυξημένα κατά 43,50%. Αντίστοιχα, για τη μητρική εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη €11,03 εκ. από κέρδη €7,95 εκ. το 2023, αυξημένα κατά 38,75%. Επίσης το περιθώριο EBITDA ανήλθε σε 33% από 27% το 2023 για τον Όμιλο και 30% από 24% για την εταιρεία αντίστοιχα.
- ✓ Κατά την τρέχουσα περίοδο του πρώτου εξαμήνου του 2024, το **Χρηματοοικονομικό κόστος** του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζει μείωση κατά ποσό € 222 χιλ. και € 237 χιλ. αντίστοιχα, το οποίο οφείλεται στη μείωση των τόκων των τραπεζικών δανείων σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023.
- ✓ Τα **Χρηματοοικονομικά έσοδα** του Ομίλου και της Εταιρείας ανήλθαν σε ποσό € 1.615 χιλ. και € 628 χιλ. αντίστοιχα για την περίοδο 01/01-30/06/2024 (01/01-30/06/2023: € 652 χιλ. και € 608 χιλ. αντίστοιχα) και αφορούν κυρίως έσοδα από πιστωτικούς τόκους από τα Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και τις προθεσμιακές καταθέσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.
- ✓ Τα **Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους** του Ομίλου ανήλθαν σε κέρδη € 9,07 εκ., έναντι κερδών € 3,91 εκ. της συγκριτικής περιόδου 2023. Στην Εταιρεία ανήλθαν σε κέρδη € 5,27 εκ., έναντι κερδών € 2,85 εκ. της συγκριτικής περιόδου 2023.

5.10 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος, όπως απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, έχει ως ακολούθως:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Τρέχον έξοδο φόρου	2.384	1.396	1.751	1.124
Αναβαλλόμενος Φόρος	(902)	(65)	(666)	(342)
Σύνολο	1.482	1.331	1.085	782

Ο φόρος εισοδήματος της τρέχουσας περιόδου, έχει υπολογισθεί χρησιμοποιώντας τον συντελεστή φορολογίας ο οποίος ανέρχεται σε 22%.

5.11 Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίστηκαν βάσει των κερδών / (ζημιών) μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας, επί του σταθμισμένου μέσου όρου του αριθμού των κοινών μετοχών της μητρικής.

Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των κερδών/ (ζημιών) ανά μετοχή:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	8.927	3.912	5.273	2.854
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για σκοπούς βασικών κερδών ανά μετοχή	8.927	3.912	5.273	2.854
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού των μετοχών	21.364	21.364	21.364	21.364
Βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή (σε €)	0,4179	0,1831	0,2468	0,1336

5.12 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες και καμία εγγύηση δεν δόθηκε ή λήφθηκε.

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

Σημειώνεται επίσης ότι δεν υφίστανται μεταξύ της Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών ειδικές συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους, εντός του πλαισίου και των ιδιαιτεροτήτων κάθε αγοράς.

Για τη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024, οι εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για επισφάλειες οι οποίες να σχετίζονται με ποσά που οφείλονται από συνδεδεμένες εταιρείες.

Από τις ανωτέρω συναλλαγές, οι συναλλαγές και υπόλοιπα με τις θυγατρικές εταιρείες έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου.

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Πωλήσεις υπηρεσιών				
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	33	-	446	41
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	7	8	6	8
Σύνολο	40	8	452	49
Χρηματοοικονομικά έσοδα				
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	821	-	68	-
Σύνολο	821	-	68	-
Αγορές υπηρεσιών				
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	-	-	6	-
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	40	33	40	33
Σύνολο	40	33	46	33
Υπόλοιπα Απαιτήσεων				
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	26.747	-	2.377	80
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	1	3.682	1	3.682
Σύνολο	26.748	3.682	2.378	3.762
Υπόλοιπα Υποχρεώσεων				
Θυγατρικές/από κοινού ελεγχόμενες	470	-	496	61
Σύνολο	470	-	496	61

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν οι εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023	1.1 - 30.6.2024	1.1 - 30.6.2023
Διευθυντικά στελέχη & μέλη Δ.Σ.	395	18	60	18
Μισθοί - Αμοιβές- Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	493	796	493	438
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	64	56	64	56
Σύνολο	952	870	617	512

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ ή σε διευθυντικά στελέχη του Ομίλου και τις οικογένειές τους και δεν υπάρχουν απαιτήσεις/υποχρεώσεις από/προς τα συνδεδεμένα αυτά μέρη.

5.13 Αμοιβές προσωπικού & αριθμός προσωπικού

Οι παροχές προς το προσωπικό της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1 -	1.1 -	1.1 -	1.1 -
	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2024	30.6.2023
Μισθοί - Bonus υπαλλήλων	13.760	13.311	9.297	9.215
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	2.544	2.471	1.820	1.798
Λοιπές παροχές προσωπικού	1.353	1.143	838	794
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	72	65	77	65
Σύνολο	17.729	16.990	12.032	11.871

Ο αριθμός των εργαζομένων σε ημερομίσθιους και μισθωτούς έχει ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2024	30.6.2023
	Μισθωτοί	842	812	370
Ημερομίσθιοι	475	475	451	458
Σύνολο	1.317	1.287	821	814

5.14 Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Επίδικες υποθέσεις

α) Έχουν ασκηθεί διοικητικές διαδικασίες για την αποζημίωση των πρώην ιδιοκτητών του οικοπέδου επί του οποίου ανεγέρθησαν το Ξενοδοχείο Hyatt (θυγατρική Εταιρεία BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE) και άλλες εγκαταστάσεις .

β) Υφίστανται δικαστικές υποθέσεις που έχουν ασκηθεί κατά της θυγατρικής Εταιρείας BEOGRADSKO MESOVITO PREDUZECE αξίας 1,1 εκ. (μη συμπεριλαμβανομένων τόκων και προσαυξήσεων) και αφορούν την καταβολή αποζημιώσεων σε πρώην εργαζόμενους λόγω τερματισμού της σχέσης απασχόλησης.

Για τις εν λόγω υποθέσεις η Διοίκηση του Ομίλου έχει εκτιμήσει την πιθανή εκροή οικονομικών πόρων σε ποσό € 1.169 χιλ., αναγνωρίζοντας ισόποση σχετική πρόβλεψη.

Πέραν των ανωτέρω δεν υπάρχουν σημαντικές λοιπές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας, πέραν των προβλέψεων που έχουν ήδη διενεργηθεί.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις των εταιριών του Ομίλου έχουν ως εξής:

Εταιρεία	Ανέλεγκτες Χρήσεις
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ "ΛΑΜΨΑ" Α.Ε.	2018 - 2023
LUELLA ENTERPRISES LTD	2018 - 2023
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΘΕΡΕΤΡΑ Α.Ε. (ΠΡΟ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ)	2018 (10μηνο)
ΕΚΣCELSIOR BELGRADE SOCIALLY OWNED HOTEL & CATERING TOURIST ENTERPRISES	2018 - 2023
ΒΕΟΓΡΑДСΚΟ MESOVITO PREDUZECE	2018 - 2023
MARKELIA LTD	2018 - 2023
ΖΑΛΟΚΩΣΤΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	2018 - 2023
ΕΛΑΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	2022 (από 25/11) - 2023
ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ Μ.Α.Ε.	2019 (από 05/06) - 2023
ΑΘΗΝΑΪΚΗ ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	12/5/2023 έως 31/12/2023
SELENE ENTERPRISES COMPANY LTD	2018 - 2023

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές.

Για τις χρήσεις 2011 έως 2022 η μητρική Εταιρεία και η ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΘΕΡΕΤΡΑ Α.Ε. είχαν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013. Από τις επιχειρήσεις που έχουν ελεγχθεί από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία για την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων επιλέγονται για έλεγχο υποθέσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν. 4174/2013, όπως ισχύει. Ο εν λόγω έλεγχος δύναται να πραγματοποιηθεί εντός του χρόνου που ισχύει το δικαίωμα της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξεων προσδιορισμού φόρου.

Για τη χρήση 2023 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Σύμφωνα με σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2017 και εφεξής, σε προαιρετική βάση.

Την 31.12.2023 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31.12.2017 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρ. 36 του Ν. 4174/2013, με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία για παράταση του δικαιώματος της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξης διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις εταιρειών του Ομίλου, εκτιμάται πως δε θα προκύψουν ουσιώδεις πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις και δε διενεργήθηκε σχετική πρόβλεψη.

5.15 Λειτουργικές μισθώσεις

Λειτουργικές μισθώσεις - Αναμενόμενα έσοδα από μισθώσεις σε επόμενα έτη

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εκμισθώνει γραφεία και καταστήματα με συμβάσεις μίσθωσης. Ακολούθως παρατίθεται ανάλυση των συμβατικών ενοικίων που θα εισπραχθούν τα προσεχή έτη:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Λειτουργικές μισθώσεις που θα εισπραχθούν σε 1 έτος	785	754	395	393
Υποσύνολο 1:	785	754	395	393
Βραχυπρόθεσμες λειτουργικές μισθώσεις				
Λειτουργικές μισθώσεις που θα εισπραχθούν σε 2 με 5 έτη	2.089	2.094	482	608
Υποσύνολο 2	2.089	2.094	482	608
Λειτουργικές μισθώσεις που θα εισπραχθούν μετά από 5 έτη	2.069	1.913	-	-
Υποσύνολο 3	2.069	1.913	-	-
Υποσύνολο 4 (=2+3):				
Μακροπρόθεσμες λειτουργικές μισθώσεις	4.158	4.007	482	608
Σύνολο (=1+4)	4.943	4.761	877	1.002

5.16 Εγγυήσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας, ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Παραχωρημένες προσημειώσεις σε οικόπεδα και κτίρια για χορήγηση δανείων	90.121	90.121	90.121	90.121
Εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης υποχρεώσεων & ενέγγυες πιστώσεις	87	87	87	87
Εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης υποχρεώσεων απορροφώσας θυγατρικής	2.028	2.028	2.028	2.028
Εγγυητικές επιστολές συμμετοχής	38	-	38	-
Σύνολο	92.273	92.235	92.273	92.235

6 Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου

Οι στόχοι της Εταιρείας και του Ομίλου όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι οι εξής:

- ✓ να εξασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσει τη δραστηριότητα του (going-concern) και
- ✓ να εξασφαλίσει μια ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας προϊόντα αναλογικά με το επίπεδο κινδύνου.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος παρακολουθεί το κεφάλαιο στη βάση του ποσού των ιδίων κεφαλαίων, μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα όπως αυτά απεικονίζονται στην εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Το κεφάλαιο για τις περιόδους 2024 και 2023 αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	108.032	99.155	93.160	87.937
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	(15.645)	(31.573)	(4.987)	(25.007)
Κεφάλαιο	92.387	67.582	88.174	62.931
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	108.032	99.155	93.160	87.937
Πλέον: Δάνεια	123.048	126.348	82.483	86.893
Σύνολο κεφαλαίων	231.080	225.502	175.643	174.830
Κεφάλαιο προς Σύνολο κεφαλαίων	4/10	3/10	5/10	4/10

Η Εταιρεία και ο Όμιλος ορίζει το ποσό του κεφαλαίου σε σχέση με την συνολική κεφαλαιακή διάρθρωση, π.χ. ίδια κεφάλαια και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις. Η Εταιρεία και ο Όμιλος διαχειρίζεται την κεφαλαιακή διάρθρωση και κάνει τις προσαρμογές κατά το χρόνο που η οικονομική κατάσταση και τα χαρακτηριστικά των κινδύνων των υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων αλλάζουν. Με στόχο τη διατήρηση ή την προσαρμογή της κεφαλαιακής διάρθρωσης, η Εταιρεία και ο Όμιλος μπορεί να προσαρμόσει το ποσό των πληρωτέων μερισμάτων, να επιστρέψει κεφάλαιο στους μετόχους, να εκδώσει μετοχικό κεφάλαιο ή να πουλήσει περιουσιακά στοιχεία για να μειώσει το δανεισμό.

7 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

Η Εταιρεία και ο Όμιλος είναι εκτεθειμένοι σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, τα επιτόκια, τις τιμές της αγοράς κτλ.), πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας και του Ομίλου αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, δικαιώματα υπερανάληψης σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές, δάνεια προς τις θυγατρικές, τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, μερίσματα πληρωτέα, χρηματοοικονομικά μέσα και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

Η Εταιρεία παρακολουθεί συστηματικά την κατανάλωση ενέργειας στις εγκαταστάσεις της, με στόχο τη συνεχή βελτίωση της επίδοσής της και την εξοικονόμηση κατανάλωσης. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία έχει υλοποιήσει σημαντικά έργα για να πετύχει την εξοικονόμηση της ενέργειας όπως :

- ✓ Εγκατάσταση συστημάτων αυτοματισμού για τη διαχείριση της ψύξης και της θέρμανσης των κτιρίων, μειώνοντας τις περιττές απώλειες
- ✓ Χρήση φυσικού αερίου στους ψύκτες
- ✓ Εγκατάσταση συστήματος που επιτρέπει την απευθείας διασύνδεση των ηλεκτρικών εγκαταστάσεων των κτιρίων, ώστε να ρυθμίζεται η κατανάλωση ρεύματος πολύ πιο άμεσα. Το σύστημα εγκαταστάθηκε σε όλους τους κοινόχρηστους χώρους, στις αίθουσες δεξιώσεων και στους εξωτερικούς χώρους της Εταιρείας.

Ο πόλεμος στην Ουκρανία και η πολεμική σύγκρουση στην Μέση Ανατολή θέτουν περαιτέρω προκλήσεις για την παγκόσμια οικονομία. Εκτός από το καθαρά ανθρώπινο επίπεδο που είναι και το σημαντικότερο σε κάθε περίπτωση,

η αναταραχή που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο από τις αρχές του 2022 λόγω της πολεμικής σύρραξης μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας και από το τέλος του 2023 με την εισβολή του Ισραήλ στην Γάζα, έχουν προκαλέσει μία σειρά από επιπτώσεις στη διεθνή Οικονομία κυρίως σε επίπεδο τιμών πρώτων υλών και ενέργειας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντική έκθεση στις αγορές της Ουκρανίας, της Ρωσίας καθώς και του Ισραήλ. Επίσης, οι επαφές μας με τα κύρια δίκτυα κρατήσεων (Βόρειας Αμερικής και Δυτικής Ευρώπης), δηλαδή τουριστικοί οργανισμοί, ταξιδιωτικά γραφεία, τοπικά γραφεία της διαχειρίστριας εταιρείας και οργανωτές συνεδρίων – groups, μας επιβεβαιώνουν ότι δεν υφίστανται λόγοι ακυρώσεων ή περιορισμών στις μετακινήσεις ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία και στην Μέση Ανατολή. Ως εκ τούτου δεν προέκυψαν άμεσες ή έμμεσες αρνητικές συνέπειες, στα έσοδα της περιόδου 2024 εξ' αυτού του λόγου.

Σημαντικές ήταν και οι αυξήσεις των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και των μεταφορικών εξόδων λόγω της υψηλής αύξησης της τιμής των καυσίμων και επηρέασαν αρνητικά την κερδοφορία του Ομίλου και της Εταιρείας.

Όσον αφορά τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η εταιρεία προέβη το περασμένο έτος 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγματίως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» αγόρασαν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία εξέδωσε και παρέδωσε σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ ολοκλήρου για την αναχρηματοδότηση του τότε υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το προηγούμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Επιπλέον, ο Όμιλος έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα και Προθεσμιακές Καταθέσεις με σκοπό τόσο την αξιοποίηση των ταμειακών της διαθεσίμων αλλά και την κατά το δυνατόν έμμεση μείωση του κόστους δανεισμού. Τα χρηματοοικονομικά αυτά μέσα, ομόλογα και προθεσμιακές καταθέσεις, των οποίων η εύλογη αξία υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων της αγοράς. Ο σχετικός κίνδυνος εντούτοις εκτιμάται περιορισμένος λόγω των χαρακτηριστικών των επενδύσεων αυτών, ενώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι σκοπός των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων είναι η μακροπρόθεσμη διακράτηση τους έως τη λήξη τους.

Τέλος, παρατηρήθηκε αδυναμία εξεύρεσης εξειδικευμένου προσωπικού και αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας. Το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί έναν από τους πιο σημαντικούς παράγοντες για την ανάπτυξη της Εταιρείας και έχει σαν στόχο την συνεχή επένδυση σε αυτούς. Η Εταιρεία επιβραβεύει τις προσπάθειές τους, παρέχει κίνητρα για την αύξηση της παραγωγικότητας τους και ταυτόχρονα προσφέρει ένα άρτια οργανωμένο, πλήρως εξοπλισμένο και ευχάριστο περιβάλλον εργασίας. Επίσης φροντίζει ανελλιπώς για την ικανοποίηση των εργαζομένων της, προσφέροντας εκτός από ικανοποιητικές αποδοχές και ένα σύνολο επιπρόσθετων παροχών που αναλύονται στην ενότητα μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενισχύοντας ακόμη περισσότερο το άριστο εργασιακό κλίμα.

Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, πιστωτικό κίνδυνο και στον κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και του Ομίλου εστιάζεται στη μη προβλεψιμότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από την κεντρική υπηρεσία διαχείρισης διαθεσίμων, η οποία προσδιορίζει και εκτιμά τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Προ της διενέργειας σχετικών συναλλαγών λαμβάνεται έγκριση από τα στελέχη που έχουν το δικαίωμα δέσμευσης της Εταιρείας προς τους αντισυμβαλλόμενους της.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και διενεργεί εμπορικές συναλλαγές και σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, εκτίθεται στις διακυμάνσεις συναλλαγματικών ισοτιμιών (κύρια χώρα, εκτός Ελλάδος, στην οποία δραστηριοποιείται ο Όμιλος είναι η Σερβία). Η έκθεση της Εταιρείας σε συναλλαγματικό κίνδυνο προέρχεται κυρίως από εμπορικές υποχρεώσεις που έχει σε Αμερικάνικο Δολάριο USD.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Οι πωλήσεις του Ομίλου κατά κύριο λόγο πραγματοποιούνται μέσω Πιστωτικών Καρτών, οι δε πωλήσεις με πίστωση γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστωτικής συμπεριφοράς.

Η έκθεση της Εταιρείας και του Ομίλου όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία την ημερομηνία του Ισολογισμού αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023
Κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων				
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	15.645	31.573	4.987	25.007
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	10.053	11.297	8.037	9.554
Σύνολο	25.697	42.870	13.024	34.560

Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο. Ο πιστωτικός κίνδυνος για απαιτήσεις ρευστοποιήσιμες καθώς και για άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία θεωρείται περιορισμένος.

Η Διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν έχουν απομειωθεί κατά την ημερομηνία σύνταξης των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλόμενων.

Κανένα από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου δεν έχει ασφαλιστεί με υποθήκη ή άλλη μορφή πιστωτικής ασφάλισης.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία και ο Όμιλος διαχειρίζονται τις ανάγκες ρευστότητας τους με προσεκτική παρακολούθηση τόσο των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 12 μήνες προσδιορίζονται μηνιαία.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα και τραπεζικά πιστωτικά όρια.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 30/06/2024 διέθεταν πολύ ισχυρή ρευστότητα λόγω της αύξησης των εσόδων. Επιπλέον, η Εταιρεία συνεχίζει να προβαίνει σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα, ύψους € 10.712 χιλ, προσδοκώντας να επωφεληθεί από τα υψηλά επιτόκια που προσφέρθηκαν, βελτιώνοντας σημαντικά τα Οικονομικά της Αποτελέσματα.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος κατά την 30η Ιουνίου 2024 έχουν αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατά € 14,44 εκ. και € 4,48 εκ. αντίστοιχα. Το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας και κατ' επέκταση του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής εταιρείας «Selene Enterprises Company Limited» ποσού € 35,50 εκ. στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετείχε με ποσό € 26,63 εκ. εκταμιεύοντας το αποκλειστικά από τα ταμειακά της διαθέσιμα.

Η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου εκτιμά ότι το αρνητικό κεφάλαιο κίνησης θα αποκατασταθεί κατά τη διάρκεια του δεύτερου εξαμήνου της χρήσης που θα λήξει την 31.12.2024 μέσω των αποτελεσμάτων της κύριας δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου, η οποία διαφαίνεται να είναι πολύ ικανοποιητική για την Εταιρεία και τον Όμιλο.

Η ληκτότητα των υποχρεώσεων του Ομίλου και της εταιρείας που θα διακανονιστούν σε ταμειακή βάση έχουν ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	30.6.2024									
	Ο ΟΜΙΛΟΣ					Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
	Βραχυπρόθεσμες		Μακροπρόθεσμες			Βραχυπρόθεσμες		Μακροπρόθεσμες		
	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερο από 5 έτη	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερο από 5 έτη		
Τραπεζικός Δανεισμός	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ομολογιακό Δάνειο	6.137	4.937	31.377	43.883	4.937	4.937	28.577	43.883		
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	301	301	2.636	33.475	46	46	57			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Εμπορικές Υποχρεώσεις	7.035	-	-	-	5.424	-	-	-	-	-
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	17.238	-	-	-	12.881	-	-	-	-	-
Σύνολο	30.711	5.238	34.013	77.358	23.288	4.983	28.634	43.883		

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς η Διοίκηση του Ομίλου αξιολογεί πως με τα έως τώρα δεδομένα και τις εκτιμήσεις της για την επίδραση διάφορων εξωγενών παραγόντων στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου για τους επόμενους 12 μήνες, θα υπάρχει επαρκής ρευστότητα προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Κίνδυνος Επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου είναι ουσιαδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η Εταιρεία και ο Όμιλος έχει στο ενεργητικό του έντοκα στοιχεία. Στην λήξη της περιόδου το σύνολο του δανεισμού ήταν σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου.

Όσον αφορά τον κίνδυνο από την αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, η Εταιρεία προέβη το περασμένο έτος 2023 σε υπογραφή Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Εμπραγματώως Εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, διάρκειας δώδεκα ετών και έξι μηνών και ποσού € 75.100.470, δυνάμει της οποίας οι «EUROBANK ERGASIAS A.E.», «ALPHA BANK A.E.» και «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» αγόρασαν τους τίτλους ομολογιών, που η Εταιρεία εξέδωσε και παρέδωσε σε αυτές. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε αποκλειστικά και εξ' ολοκλήρου για την αναχρηματοδότηση του τότε υφιστάμενου Ομολογιακού Δανείου. Οι όροι του ως άνω δανείου κρίνονται ιδιαίτερα ευνοϊκοί από πλευράς αποδόσεως, μειώνοντας σημαντικά το επιτόκιο χορήγησης σε σχέση με το προηγούμενο δάνειο και κατ' επέκταση και το χρηματοοικονομικό κόστος της επιχείρησης.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια λογική μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1,0% ή -1,0%. Οι αλλαγές στα επιτόκια εκτιμάται ότι κινούνται σε μία λογική βάση σε σχέση με τις συνθήκες της αγοράς.

Ποσά σε χιλ. €	1.1 - 30.6.2024		1.1 - 30.6.2023	
	1,0%	-1,0%	1,0%	-1,0%
Αποτέλεσμα χρήσης πρό φόρων	(888)	888	946	(946)
Ίδια Κεφάλαια	(693)	693	738	(738)
Φορολογικός συντ/στής	22%		22%	

Παράλληλα η Εταιρεία και ο Όμιλος τηρούν χρηματοοικονομικά μέσα, ομόλογα, των οποίων η εύλογη αξία υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων της αγοράς. Ο σχετικός κίνδυνος εντούτοις εκτιμάται περιορισμένος λόγω των χαρακτηριστικών των επενδύσεων αυτών, ενώ θα πρέπει να σημειωθεί ότι σκοπός των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων είναι η μακροπρόθεσμη διακράτησή τους έως τη λήξη τους.

Κίνδυνος Αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς δημιουργείται από το ενδεχόμενο οι αλλαγές στις τιμές της αγοράς, όπως σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές μετοχών και τιμές ενέργειας, να επηρεάσουν τη διακύμανση της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων που κατέχουν ο Όμιλος και η Εταιρεία.

Η Εταιρεία έχει προβεί σε τοποθετήσεις σε Ομόλογα έκδοσης εγνωσμένων Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων εσωτερικού και εξωτερικού, συνολικής αξίας κατά την 30 Ιουνίου 2024 περίπου € 10.712 χιλ. Η τήρηση των επενδύσεων αυτών έχει μακροπρόθεσμο χαρακτήρα και με σκοπό τη λήψη των περιοδικών εσόδων που παράγουν

ως συνάρτηση των υψηλών επιτοκίων που ενσωματώνουν. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι στην παρούσα χρήση τα έσοδα αυτά ανήλθαν σε ποσό περίπου € 93 χιλ.

Η διαχείριση του κινδύνου της αγοράς συνίσταται στην προσπάθεια του Ομίλου και της Εταιρείας να διαχειρίζονται και να ελέγχουν την έκθεσή τους σε αποδεκτά όρια.

8 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Η Εταιρεία και ο Όμιλος παρέχουν τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας μέσω μιας ιεράρχησης τριών επιπέδων.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές η εύλογη αξία των οποίων προσδιορίζεται με βάση τις δημοσιευμένες τιμές αγοράς που ισχύουν κατά την ημερομηνία αναφοράς για όμοια περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις («Επίπεδο 1»).

Χρηματοοικονομικά στοιχεία που δεν είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές η εύλογη αξία των οποίων προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται είτε άμεσα είτε έμμεσα σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία αναφοράς («Επίπεδο 2»).

Χρηματοοικονομικά στοιχεία που δεν είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές η εύλογη αξία των οποίων προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που κατά βάση δεν στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς («Επίπεδο 3»).

Την 30 Ιουνίου 2024 ο Όμιλος κατείχε:

✓ Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων ύψους € 10.712 χιλ. τα οποία κατατάσσονται στο Επίπεδο 1. Τα εν λόγω στοιχεία αποκτήθηκαν εντός της προηγούμενης χρήσης και αφορούν επενδύσεις σε ομόλογα διεθνών και εγχώριων χρηματοοικονομικών οργανισμών.

Προκειμένου να αποτιμηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που κατατάσσονται στο επίπεδο 1 χρησιμοποιήθηκαν οι δημοσιευμένες τιμές σε ενεργές αγορές που διαπραγματεύονται τα εν λόγω χρηματοοικονομικά στοιχεία.

9 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού της ενδιάμεσης περιόδου

Στις 4 Ιουλίου 2024, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την επωνυμία REGENCY ENTERTAINMENT ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. αποφάσισε την έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού €3.502.030. Ποσό €1.000.000 καλύφθηκε από την εταιρεία SELENE ENTERPRISES COMPANY Ltd.

Στις 4 Ιουλίου 2024, η Μητρική Εταιρεία κατέβαλε το ποσό των € 470.000 που ήταν οφειλόμενο κατά την 30 Ιουνίου 2024 από την απόκτηση ποσοστού στην εταιρεία Harmona Enterprises Company Limited.

Εκτός των ανωτέρω δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε στον Όμιλο είτε στην Εταιρεία, και στα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Αθήνα, 27η Σεπτεμβρίου 2024

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Το Μέλος του Δ.Σ.	Ο Οικονομικός Διευθυντής
Χλόη Λασκαρίδη Α.Δ.Τ. ΑΜ 632086	Αναστάσιος Χωμενίδης Α.Δ.Τ. Α 00316067	Τιμόθεος Ανανιάδης Α.Δ.Τ. ΑΚ 043942	Κωνσταντίνος Κυριάκος Α.Δ.Τ. ΑΖ 512473 Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. 10932 Α΄ τάξης