

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

<u>ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ</u>	<u>ΣΕΛΙΔΑ</u>
Ενδιάμεση ενοποιημένη Έκθεση Διαχείρισης	1
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων	2
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εσόδων	3
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης	4
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	5 - 6
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών	7
Σημειώσεις στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	8 - 18

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

1. Οι εξαμηνιαίες συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές του Συγκροτήματος.
2. Οι εξαμηνιαίες συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ετοιμάστηκαν σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο Αρ. 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις».

Οι λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων συνάδουν με τις λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν στην ετήσια έκθεση και τις οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 εκτός από την υιοθέτηση των νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»), όπως υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και αφορούν περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023. Η υιοθέτηση των νέων και αναθεωρημένων ΔΠΧΑ δεν είχε ουσιώδη επίδραση στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

	Σημ.	30/06/2023 €	30/06/2022 €
Εισοδήματα	4, 5	<u>40.290.472</u>	<u>32.482.470</u>
Λειτουργικά έξοδα		(20.265.420)	(16.503.658)
Κόστος προσωπικού		(16.154.145)	(14.107.357)
Διοικητικά και άλλα έξοδα		(917.469)	(807.830)
		<u>(37.337.034)</u>	<u>(31.418.845)</u>
Λειτουργικό κέρδος προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων και χρεολύσεων		2.953.438	1.063.625
Αποσβέσεις, χρεολύσεις και διαγραφές	7, 9	(2.644.397)	(2.494.388)
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	8	(5.628.260)	(5.648.986)
Ζημία από εργασίες		<u>(5.319.219)</u>	<u>(7.079.749)</u>
Κέρδος από εκποίηση εγκαταστάσεων και εξοπλισμού	7, 9	41	2.859
Άλλα καθαρά κέρδη		<u>41</u>	<u>2.859</u>
Έσοδα χρηματοδότησης		3.873	5.260
Έξοδα χρηματοδότησης		(8.308.307)	(7.251.469)
Καθαρά έξοδα χρηματοδότησης		<u>(8.304.434)</u>	<u>(7.246.209)</u>
Ζημία πριν τη φορολογία		(13.623.612)	(14.323.099)
Φορολογία	6	<u>185.441</u>	<u>930.358</u>
Ζημία περιόδου		<u>(13.438.171)</u>	<u>(13.392.741)</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 18 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ
ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

	30/06/2023	30/06/2022
Σημ.	€	€
Ζημία περιόδου	<u>(13.438.171)</u>	<u>(13.392.741)</u>
Λοιπά συνολικά έσοδα		
<i>Ποσά που δεν θα αναταξινομηθούν στο κέρδος ή ζημία σε μεταγενέστερες περιόδους:</i>		
Αναβαλλόμενη φορολογία από επανεκτίμηση γης και κτιρίων	<u>16.294</u>	<u>71.079</u>
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου	<u>16.294</u>	<u>71.079</u>
Συνολικά έξοδα περιόδου	<u><u>(13.421.877)</u></u>	<u><u>(13.321.662)</u></u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 18 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

30 Ιουνίου 2023

	Μη ελεγμένα 30/06/2023	Ελεγμένα 31/12/2022
Σημ.	€	€
Περιουσιακά στοιχεία		
Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	7 104.929.515	98.257.483
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	8 175.229.695	180.659.986
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9 105.997	145.339
Επενδύσεις σε εταιρείες καθαρής θέσης	10 11.916	11.916
Ποσά οφειλόμενα από συγγενικές εταιρείες	36.509.652	35.152.429
Αναβαλλόμενη φορολογία	1.447.604	1.374.031
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	318.234.379	315.601.184
Αποθέματα	11 2.657.912	1.103.966
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	17.615.071	8.104.119
Ποσά οφειλόμενα από συγγενικές εταιρείες	4.646.767	4.797.498
Δεσμευμένες τραπεζικές καταθέσεις	12 8.931.617	8.918.819
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	12 16.002.315	12.981.046
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	49.853.682	35.905.448
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	368.088.061	351.506.632
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	13 29.579.111	29.579.111
Αποθεματικά	13.648.137	27.070.014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν στους ιδιοκτήτες	43.227.248	56.649.125
Υποχρεώσεις		
Δανεισμός	14 75.925.499	72.234.622
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	15 187.112.120	186.056.722
Αναβαλλόμενη φορολογία	9.283.132	9.411.294
Αναβαλλόμενο εισόδημα - κρατικές επιχορηγήσεις	617.216	621.085
Σχέδιο αφυπηρέτησης προσωπικού	264.120	289.120
Μη τρέχουσες υποχρεώσεις	273.202.087	268.612.843
Δανεισμός	14 4.862.706	4.797.597
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	23.238.913	13.898.712
Συμβατικές υποχρεώσεις	4 17.207.682	1.506.749
Αναβαλλόμενο εισόδημα - κρατικές επιχορηγήσεις	7.740	7.740
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	15 5.764.304	5.566.988
Οφειλόμενη φορολογία	217.423	214.593
Ποσά οφειλόμενα σε συγγενικές εταιρείες	359.958	252.285
Τρέχουσες υποχρεώσεις	51.658.726	26.244.664
Σύνολο υποχρεώσεων	324.860.813	294.857.507
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	368.088.061	351.506.632

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 18 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο €	Αποθεματικό προσόδου €	Αποθεματικό επανεκτίμησης €	Αποθεματικό παροχών προσωπικού €	Αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών €	Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε Ευρώ €	Σύνολο €
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023	29.579.111	215.424	17.759.225	8.049.231	312.014	352.486	381.634	56.649.125
Συνολικά έσοδα περιόδου								
Ζημία περιόδου	-	-	(13.438.171)	-	-	-	-	(13.438.171)
Λοιπά συνολικά έσοδα								
Αναβαλλόμενη φορολογία στην επανεκτίμηση γης και κτιρίων	-	-	-	16.294	-	-	-	16.294
Μεταφορά πρόσθετης απόσβεσης από επανεκτίμηση	-	-	80.612	(80.612)	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) περιόδου	-	-	80.612	(64.318)	-	-	-	16.294
Συνολικά έξοδα περιόδου	-	-	(13.357.559)	(64.318)	-	-	-	(13.421.877)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023	29.579.111	215.424	4.401.666	7.984.913	312.014	352.486	381.634	43.227.248

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 18 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

	Μετοχικό κεφάλαιο €	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο €	Αποθεματικό προσόδου €	Αποθεματικό επανεκτίμησης €	Αποθεματικό παροχών προσωπικού €	Αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών €	Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε Ευρώ €	Σύνολο €
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	29.579.111	215.424	24.478.393	8.026.698	279.634	352.486	381.634	63.313.380
Συνολικά έσοδα περιόδου								
Ζημία περιόδου	-	-	(13.392.741)	-	-	-	-	(13.392.741)
Λοιπά συνολικά έσοδα								
Αναβαλλόμενη φορολογία στην επανεκτίμηση γης και κτιρίων	-	-	-	71.079	-	-	-	71.079
Μεταφορά πρόσθετης απόσβεσης από επανεκτίμηση	-	-	28.647	(28.647)	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου	-	-	28.647	42.432	-	-	-	71.079
Συνολικά (έξοδα)/έσοδα περιόδου	-	-	(13.364.094)	42.432	-	-	-	(13.321.662)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2022	29.579.111	215.424	11.114.299	8.069.130	279.634	352.486	381.634	49.991.718

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 18 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

	Σημ.	30/06/2023 €	30/06/2022 €
Ροή μετρητών από εργασίες			
Ζημία περιόδου		(13.438.171)	(13.392.741)
Αναπροσαρμογές		<u>16.191.138</u>	<u>14.261.032</u>
Ροή μετρητών από εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης		2.752.967	868.291
Αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης:			
Αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης		<u>12.852.418</u>	<u>7.329.821</u>
Ροή μετρητών από εργασίες		15.605.385	8.198.112
Φορολογία που επιστράφηκε		<u>2.830</u>	<u>10.217</u>
Καθαρή ροή μετρητών από εργασίες		<u>15.608.215</u>	<u>8.208.329</u>
Ροή μετρητών από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμή για αγορά ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού	7	(9.224.052)	(4.230.027)
Πληρωμή για αγορά άλλων περιουσιακών στοιχείων	9	(57.208)	(20.567)
Εισπράξεις από εκποίηση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού		345	5.300
Καθαρά μετρητά για επενδυτικές δραστηριότητες		<u>(9.280.915)</u>	<u>(4.245.294)</u>
Ροή μετρητών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Αποπληρωμές δανείων		(476.773)	(319.499)
Εισπράξεις από νέα δάνεια		4.305.000	1.719.647
(Δέσμευση)/αποδέσμευση τραπεζικών καταθέσεων	12	(12.798)	15.265
Τόκοι που πληρώθηκαν		<u>(7.121.460)</u>	<u>(5.730.700)</u>
Καθαρά μετρητά για χρηματοδοτικές δραστηριότητες		<u>(3.306.031)</u>	<u>(4.315.287)</u>
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών		3.021.269	(352.252)
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου		<u>12.981.046</u>	<u>13.703.868</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	12	<u>16.002.315</u>	<u>13.351.616</u>
Τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από:			
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών (Σημ. 12)		<u>16.002.315</u>	<u>13.351.616</u>
		<u>16.002.315</u>	<u>13.351.616</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 18 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

1. ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τους πρώτους έξι μήνες του 2023 δεν έχουν ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές της Louis Hotels Public Company Limited. Η ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 που παρουσιάζεται στην σελίδα 4 έχει ελεγχθεί από τους εξωτερικούς ελεγκτές της Louis Hotels Public Company Limited.

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς που έχουν υιοθετηθεί προς χρήση στην Ευρωπαϊκή Ένωση συμπεριλαμβανομένου του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου Αρ. 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του έτους 2022.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ενοποιούν τις οικονομικές καταστάσεις της Louis Hotels Public Company Ltd (η «Εταιρεία») και όλων των θυγατρικών της εταιρειών, που μαζί αναφέρονται ως το «Συγκρότημα».

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ το οποίο είναι το νόμισμα λειτουργίας του Συγκροτήματος.

Οι λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων συνάδουν με τις λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν στην ετήσια έκθεση και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 εκτός από την υιοθέτηση των νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»), όπως υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και αφορούν περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023. Η υιοθέτηση των νέων και αναθεωρημένων ΔΠΧΑ δεν είχε ουσιώδη επίδραση στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις του Συγκροτήματος.

3. ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ

Τα αποτελέσματα του Συγκροτήματος παρουσιάζουν εποχικότητα μεταξύ πρώτου και δεύτερου εξαμήνου λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των δραστηριοτήτων του Συγκροτήματος διεξάγεται το δεύτερο εξάμηνο.

4. ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Τα εισοδήματα από ξενοδοχειακές εργασίες αντιπροσωπεύουν τις πραγματικές υπηρεσίες που παραχωρηθήκαν κατά το τέλος της περιόδου αναφοράς και παρουσιάζονται μετά την αφαίρεση των εκπτώσεων και επιστροφών. Οι υπηρεσίες αφορούν διαμονή, διατροφή, παραχώρηση αιθουσών για δεξιώσεις και άλλες υπηρεσίες προς τους πελάτες κατά τη διάρκεια του έτους, καθώς επίσης και τη χρήση εστιατορίων και καφεστιατορίων. Περισσότερες πληροφορίες για την ανάλυση κατά γεωγραφικό τομέα των πωλήσεων παρουσιάζεται στη σημείωση 5 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Το Συγκρότημα έχει αναγνωρίσει συμβατικές υποχρεώσεις ύψους €17.208 χιλιάδες (31/12/2022: €1.507 χιλιάδες) που σχετίζονται με συμβάσεις με πελάτες και αντιπροσωπεύουν προπληρωμές που έγιναν για υπηρεσίες που θα παραχωρηθούν στο επόμενο οικονομικό έτος. Μέρος των συμβατικών υποχρεώσεων την 1 Ιανουαρίου 2023 περιλαμβάνεται στα εισοδήματα του Συγκροτήματος για το 2023.

Το Συγκρότημα δεν κατέχει συμβάσεις όπου η περίοδος παροχής υπηρεσιών (δηλαδή η περίοδος μεταξύ της έναρξης και της ολοκλήρωσης μιας υπηρεσίας) υπερβαίνει το ένα έτος. Όπως επιτρέπεται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, η τιμή συναλλαγής που κατανέμεται σε μη ικανοποιημένες (ή εν μέρει μη ικανοποιημένες) υποχρεώσεις απόδοσης κατά την ημερομηνία αναφοράς δεν γνωστοποιείται. Οι τιμές συναλλαγής του Συγκροτήματος δεν περιλαμβάνουν κατά κύριο λόγο μεταβλητά ανταλλάγματα.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

Οι πληροφορίες που αναφέρονται στον Εκτελεστικό Σύμβουλο του Συγκροτήματος (ο Επικεφαλής Λειτουργικός Λειτουργός Λήψης Αποφάσεων (CODM)) για τη λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων επικεντρώνονται στους δύο βασικούς γεωγραφικούς τομείς δραστηριότητας:

- (α) την Κύπρο,
(β) την Ελλάδα.

Οι τομείς που πρέπει να ανακοινώνονται είναι οι εξής:

	Κύπρος		Ελλάδα		Σύνολο	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
	€	€	€	€	€	€
Εισοδήματα από εργασίες	<u>35.147.832</u>	<u>29.173.331</u>	<u>5.142.640</u>	<u>3.309.139</u>	<u>40.290.472</u>	<u>32.482.470</u>
Ζημία πριν τη φορολογία	<u>(10.757.717)</u>	<u>(11.766.915)</u>	<u>(2.865.895)</u>	<u>(2.556.184)</u>	<u>(13.623.612)</u>	<u>(14.323.099)</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

6. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

	30/06/2023	30/06/2022
	€	€
Αναβαλλόμενη φορολογία για το έτος	<u>(185.441)</u>	<u>(930.358)</u>
Πίστωση περιόδου	<u>(185.441)</u>	<u>(930.358)</u>

Το Συγκρότημα υπόκειται σε εταιρικό φόρο με βάση τη νομοθεσία και συντελεστές που ισχύουν στην Κύπρο και την Ελλάδα. Για συγκεκριμένες συναλλαγές και υπολογισμούς, ο προσδιορισμός της τελικής φορολογίας είναι αβέβαιος. Το Συγκρότημα αναγνωρίζει υποχρεώσεις για αβέβαια φορολογικά ζητήματα με βάση την προσέγγιση που μπορεί να προβλέψει με μεγαλύτερη ασφάλεια την έκβαση της εν λόγω αβεβαιότητας. Όπου το τελικό φορολογικό αποτέλεσμα αυτών των ζητημάτων διαφέρει από το ποσό που έχει αρχικά αναγνωρισθεί, οι διαφορές επηρεάζουν την πρόβλεψη για εταιρικό φόρο και αναβαλλόμενη φορολογία στην περίοδο που έγινε ο προσδιορισμός.

Στην Κύπρο, ο συντελεστής εταιρικού φόρου είναι 12,5%. Οι φορολογικές ζημιές μπορούν να μεταφερθούν στα επόμενα πέντε έτη μέχρι τελικής διαγραφής τους και επίσης μπορούν να συμψηφιστούν με φορολογικά κέρδη άλλων εταιρειών του Συγκροτήματος. Σε ορισμένες περιπτώσεις, μερίσματα από το εξωτερικό μπορεί να υπόκεινται σε έκτακτη εισφορά για την άμυνα με ποσοστό 17%. Οι Κυπριακές εταιρείες υπόκεινται σε έκτακτη εισφορά για την άμυνα στα εισοδήματα από ενοίκια με συντελεστή 3% και σε τόκους εισπρακτέους με συντελεστή 30%. Σε τέτοιες περιπτώσεις, οι τόκοι αυτοί εξαιρούνται από εταιρικό φόρο.

Σύμφωνα με την Ελληνική Φορολογική Νομοθεσία και συγκεκριμένα το άρθρο 22 του Ν. 4646/2019, η Εταιρεία υπόκειται σε φόρο εισοδήματος με βάση σταθερό συντελεστή 22% για το έτος 2023 (2022: 22%).

Ο υπολογισμός της αναβαλλόμενης φορολογίας για τις Ελληνικές εταιρείες έγινε με συντελεστή 22% (2022: 22%). Ο υπολογισμός για τις Κυπριακές εταιρείες έγινε με συντελεστή 12,5%.

7. ΑΚΙΝΗΤΑ, ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

	Γη και κτίρια	Κτίρια υπό κατασκευή	Βελτιώσεις κτιρίων υπό μίσθωση	Έπιπλα, μηχανήματα, εξοπλισμός και άλλα είδη	Οχήματα	Σύνολο
	€	€	€	€	€	€
2023						
Τιμή κτήσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	71.432.594	1.061.726	41.582.047	33.262.966	680.520	148.019.853
Προσθήκες	112.858	5.432.815	419.190	3.250.689	8.500	9.224.052
Εκποιήσεις και διαγραφές	(6.387)	-	(37.806)	(502.094)	(11.370)	(557.657)
Μεταφορές	<u>124.392</u>	<u>(777.387)</u>	<u>229.469</u>	<u>423.526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου	<u>71.663.457</u>	<u>5.717.154</u>	<u>42.192.900</u>	<u>36.435.087</u>	<u>677.650</u>	<u>156.686.248</u>
Αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.656.259	-	28.914.368	18.621.276	570.467	49.762.370
Επιβάρυνση περιόδου	238.271	-	1.092.299	1.168.168	21.820	2.520.558
Εκποιήσεις και διαγραφές	(4.848)	-	(37.806)	(472.172)	(11.369)	(526.195)
Μεταφορές	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.778)</u>	<u>5.778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου	<u>1.889.682</u>	<u>-</u>	<u>29.963.083</u>	<u>19.323.050</u>	<u>580.918</u>	<u>51.756.733</u>
Καθαρή λογιστική αξία						
Στις 30 Ιουνίου	<u>69.773.775</u>	<u>5.717.154</u>	<u>12.229.817</u>	<u>17.112.037</u>	<u>96.732</u>	<u>104.929.515</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

7. ΑΚΙΝΗΤΑ, ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ (συνέχεια)

	Γη και κτίρια	Κτίρια υπό κατασκευή	Βελτιώσεις κτιρίων υπό μίσθωση	Έπιπλα, μηχανήματα, εξοπλισμός και άλλα είδη	Οχήματα	Σύνολο
	€	€	€	€	€	€
2022						
Τιμή κτήσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	71.313.348	248.974	38.897.866	31.106.758	714.513	142.281.459
Προσθήκες	115.087	3.413.780	1.696.950	2.752.279	2.321	7.980.417
Εκποιήσεις και διαγραφές	-	-	(1.033.919)	(1.171.790)	(36.314)	(2.242.023)
Μεταφορές	4.159	(2.601.028)	2.021.150	575.719	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	<u>71.432.594</u>	<u>1.061.726</u>	<u>41.582.047</u>	<u>33.262.966</u>	<u>680.520</u>	<u>148.019.853</u>
Αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.271.156	-	27.615.579	17.170.426	544.521	46.601.682
Επιβάρυνση έτους	385.103	-	2.335.361	2.115.919	60.118	4.896.501
Εκποιήσεις και διαγραφές	-	-	(1.036.572)	(665.069)	(34.172)	(1.735.813)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	<u>1.656.259</u>	<u>-</u>	<u>28.914.368</u>	<u>18.621.276</u>	<u>570.467</u>	<u>49.762.370</u>
Καθαρή λογιστική αξία						
Στις 31 Δεκεμβρίου	<u>69.776.335</u>	<u>1.061.726</u>	<u>12.667.679</u>	<u>14.641.690</u>	<u>110.053</u>	<u>98.257.483</u>

Κάθε τρία έτη περίπου ή συχνότερα, αν οι συνθήκες το απαιτούν, γίνονται αναθεωρήσεις για να εκτιμηθούν οι δίκαιες αξίες της γης και κτιρίων. Η γη και τα κτίρια του Συγκροτήματος επανεκτιμήθηκαν στις 31 Δεκεμβρίου 2021 από προσοντούχους, έμπειρους και ανεξάρτητους εκτιμητές με βάση Διεθνή Πρότυπα Εκτιμήσεων. Από την επανεκτίμηση δεν προέκυψε σημαντική διαφορά μεταξύ της επανεκτιμημένης αξίας της γης και των κτιρίων του Συγκροτήματος με την αντίστοιχη λογιστική τους αξία με αποτέλεσμα να μην γίνει καμία αναπροσαρμογή. Η δίκαιη αξία της γης και κτιρίων του Συγκροτήματος προσδιορίστηκε με βάση τη μέγιστη και βέλτιστη δυνατή χρήση (highest and best use).

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

8. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ

	Γη και κτίρια	Συμβόλαια εξασφάλισης μισθώσεων	Σύνολο
	€	€	€
Τιμή κτήσης			
2023			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	204.062.384	31.609.127	235.671.511
Επανεκτίμηση (Σημ. 15)	197.970	-	197.970
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023	<u>204.260.354</u>	<u>31.609.127</u>	<u>235.869.481</u>
2022			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	190.881.826	31.609.127	222.490.953
Προσθήκες	11.817.727	-	11.817.727
Επανεκτίμηση (Σημ. 15)	1.362.831	-	1.362.831
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	<u>204.062.384</u>	<u>31.609.127</u>	<u>235.671.511</u>
Αποσβέσεις			
2023			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	39.464.340	15.547.185	55.011.525
Επιβάρυνση περιόδου	5.284.061	344.200	5.628.261
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023	<u>44.748.401</u>	<u>15.891.385</u>	<u>60.639.786</u>
2022			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	28.875.981	14.858.785	43.734.766
Επιβάρυνση έτους	10.588.359	688.400	11.276.759
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	<u>39.464.340</u>	<u>15.547.185</u>	<u>55.011.525</u>
Καθαρή λογιστική αξία			
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023	<u>159.511.953</u>	<u>15.717.742</u>	<u>175.229.695</u>
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	<u>164.598.044</u>	<u>16.061.942</u>	<u>180.659.986</u>

Το Συγκρότημα μισθώνει ξενοδοχειακές μονάδες κυρίως στην Κύπρο. Τα συμβόλαια μισθώσεων γίνονται για καθορισμένες περιόδους και περιλαμβάνουν δικαιώματα παράτασης. Όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι οι μισθώσεις θα ανανεωθούν, τα δικαιώματα αυτά συμπεριλαμβάνονται στον υπολογισμό των περιουσιακών στοιχείων. Η μέση περίοδος μίσθωσης είναι 15 έτη. Στις 30 Ιουνίου 2023 και 31 Δεκεμβρίου 2022 κανένα από τα συμβόλαια δεν περιλαμβάνει δικαίωμα αγοράς της ξενοδοχειακής μονάδας κατά τη λήξη της μισθωτικής περιόδου.

Τα μισθώματα περιλαμβάνουν σταθερά μισθώματα και κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από το δείκτη πληθωρισμού κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου. Τα συμβόλαια μισθώσεων του Συγκροτήματος δεν περιλαμβάνουν κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από μελλοντικούς δείκτες απόδοσης. Όλες οι μισθώσεις συνάπτονται σε μια βάση σταθερών πληρωμών και δεν υπάρχουν συμφωνίες για καταβολές ενδεχόμενων μισθωμάτων, με εξαίρεση το συμβόλαιο μίσθωσης της ξενοδοχειακής μονάδας "Once in Mykonos" στη Μύκονο το οποίο περιλαμβάνει ελάχιστο σταθερό μίσθωμα και κυμαινόμενο μίσθωμα που εξαρτάται από την απόδοση της ξενοδοχειακής μονάδας το εκάστοτε έτος. Το συμβόλαιο της ξενοδοχειακής μονάδας "Once in Mykonos" έχει ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2022.

Κατά τη διάρκεια του 2022 το Συγκρότημα αναγνώρισε περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης ύψους €11.818 χιλιάδες, την ημερομηνία που η υποκειμένη ξενοδοχειακή μονάδα ήταν διαθέσιμη προς χρήση.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2023, το Συγκρότημα σύναψε επέκταση συμβάσεων μίσθωσης γραφειακών και άλλων χώρων στην Ελλάδα και μείωση του ποσού μίσθωσης εστιατορίου στην Κύπρο. Από τις τροποποιήσεις αυτές, προέκυψε επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης ύψους €198 χιλιάδων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

8. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ (συνέχεια)

Κατά τη διάρκεια του 2022, το Συγκρότημα σύναψε επέκταση σύμβασης μίσθωσης ξενοδοχειακής μονάδας στην Ελλάδα και τροποποίηση των ταμειακών ροών δύο συμβάσεων που αφορούν ξενοδοχειακές μονάδες στην Κύπρο. Από τις τροποποιήσεις αυτές, προέκυψε επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης ύψους €1.363 χιλιάδων.

Τον Απρίλιο του 2023, το Συγκρότημα σύναψε μακροχρόνια σύμβαση μίσθωσης ξενοδοχειακής μονάδας στην επαρχία της Πάφου η οποία αναμένεται να λειτουργήσει τον Μάιο του 2024.

Κατά το έτος 2022, η Διεύθυνση του Συγκροτήματος αξιολόγησε την ανάγκη να κάνει έλεγχο για απομείωση στην αξία των ξενοδοχειακών μονάδων και εστιατορίων υπό μίσθωση σε Κύπρο και Ελλάδα ως μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating units) και κατάληξε πως αυτό δεν είναι αναγκαίο καθώς δεν υπήρχαν οποιεσδήποτε ενδείξεις για απομείωση ως αποτέλεσμα της επίδρασης της πανδημίας COVID-19 και άλλων συνθηκών της αγοράς.

9. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Τιμή κτήσης		
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.275.713	1.254.325
Προσθήκες	57.208	42.058
Εκποιήσεις και διαγραφές	(338)	(20.670)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>1.332.583</u>	<u>1.275.713</u>
Χρεολύσεις		
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.130.374	943.624
Επιβάρυνση περιόδου/έτους	96.550	207.420
Εκποιήσεις και διαγραφές	(338)	(20.670)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>1.226.586</u>	<u>1.130.374</u>
Καθαρή λογιστική αξία		
Στις 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>105.997</u>	<u>145.339</u>

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται κυρίως από λογισμικά προγράμματα.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

10. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Οι επενδύσεις του Συγκροτήματος σε εταιρείες καθαρής θέσης ήταν οι ακόλουθες:

Όνομα	Χώρα σύστασης	Κύρια δραστηριότητα	Συμμετοχή	
			30/06/2023	31/12/2022
			%	%
Celestyal Holdings ("Celestyal")	Λουξεμβούργο	Διεξαγωγή κρουαζιέρων και ναύλωση κρουαζιερόπλοιων	40,00	40,00

Η κίνηση των επενδύσεων σε συνδεδεμένες εταιρείες κατά τη διάρκεια του έτους ήταν ως ακολούθως:

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	11.916	11.916
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	11.916	11.916

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη συνδεδεμένη εταιρεία

Πιο κάτω παρουσιάζονται οι συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη συνδεδεμένη εταιρεία.

	30/06/2023	31/12/2022
	€'000	€'000
	€	€
Συνοπτική κατάσταση οικονομικής θέσης		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	50.531	12.655
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	34.814	14.344
Μη τρέχουσες υποχρεώσεις	(95.555)	(43.989)
Τρέχουσες υποχρεώσεις	(44.932)	(25.940)
Καθαρά περιουσιακά στοιχεία	(55.142)	(42.930)
Συνοπτική κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων		
Εισοδήματα	34.492	57.420
Ζημία περιόδου/έτους πριν τη φορολογία	(12.151)	(31.570)
Φορολογία	(5)	(27)
Ζημία περιόδου/έτους μετά τη φορολογία	(12.156)	(31.597)
Λοιπά συνολικά έξοδα	(349)	(280)
Συνολικά έξοδα	(12.505)	(31.877)

Οι πιο πάνω συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες αντικατοπτρίζουν τα ποσά που παρουσιάζονται στις ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της συνδεδεμένης εταιρείας που αναγνωρίζονται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και όχι το μερίδιο του Συγκροτήματος.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

11. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Γη για ανάπτυξη	104.490	104.490
Άλλα αποθέματα	<u>2.553.422</u>	<u>999.476</u>
	<u>2.657.912</u>	<u>1.103.966</u>

Το σύνολο της γης είναι υποθηκευμένο σε δάνεια του Συγκροτήματος και της τελικής Ιθύνουσας εταιρείας.

Τα άλλα αποθέματα αντιπροσωπεύουν αποθέματα τροφίμων, ποτών, τσιγάρων, αναμνηστικών ειδών, όπως επίσης και αποθέματα ειδών καθαρισμού. Τα αποθέματα παρουσιάζονται σε τιμή κόστους η οποία κατά τη γνώμη της Διεύθυνσης είναι χαμηλότερη από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία. Δεν υπήρχαν οποιαδήποτε αποθέματα για τα οποία χρειαζόταν να γίνει πρόβλεψη για μείωση στην αξία τους.

12. ΜΕΤΡΗΤΑ, ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Μετρητά στο ταμείο	59.211	56.355
Μετρητά στην τράπεζα	<u>24.874.721</u>	<u>21.843.510</u>
Μετρητά στο ταμείο και στην τράπεζα	24.933.932	21.899.865
Μείον: Δεσμευμένες τραπεζικές καταθέσεις	<u>(8.931.617)</u>	<u>(8.918.819)</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	<u>16.002.315</u>	<u>12.981.046</u>

Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών περιλαμβάνουν:

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Μετρητά στο ταμείο και στην τράπεζα	<u>16.002.315</u>	<u>13.351.616</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	<u>16.002.315</u>	<u>13.351.616</u>

Μετρητά ύψους €8.931.617 (31/12/2022: €8.918.819) είναι δεσμευμένα σε τράπεζες, ως εγγυήσεις για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων της Εταιρείας και εταιρειών του συγκροτήματος της ιθύνουσας εταιρείας, ως εγγυήσεις για εξασφάλιση ενοικίων θυγατρικών εταιρειών του Συγκροτήματος και ως εγγύηση για άλλες υποχρεώσεις του Συγκροτήματος.

13. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Εγκεκριμένο		
30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου (350.000.000 μετοχές των €0,20 η καθεμιά)	<u>70.000.000</u>	<u>70.000.000</u>
Εκδομένο και πλήρως καταβλημένο		
30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου (147.895.554 μετοχές των €0,20 η καθεμιά)	<u>29.579.111</u>	<u>29.579.111</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30/06/2023 €	31/12/2022 €
<i>ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</i>		
Τραπεζικά δάνεια	37.145.084	33.365.778
Άλλα δάνεια	89.964	97.461
Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>38.690.451</u>	<u>38.771.383</u>
	<u>75.925.499</u>	<u>72.234.622</u>
<i>ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</i>		
Τραπεζικά δάνεια	3.190.485	3.120.160
Άλλα δάνεια	14.994	14.994
Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>1.657.227</u>	<u>1.662.443</u>
	<u>4.862.706</u>	<u>4.797.597</u>
Σύνολο	<u>80.788.205</u>	<u>77.032.219</u>

Τα δάνεια και οι άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις είναι αποπληρωτέα ως ακολούθως:

30/06/2023	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 2 και	Πέραν των 5	Σύνολο
	€	5 ετών	ετών	
<i>Τραπεζικά δάνεια</i>	3.190.485	14.456.068	22.689.016	40.335.569
<i>Άλλα δάνεια</i>	14.994	59.976	29.988	104.958
<i>Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις</i>	<u>1.657.227</u>	<u>10.067.774</u>	<u>28.622.677</u>	<u>40.347.678</u>
<i>Σύνολο</i>	<u>4.862.706</u>	<u>24.583.818</u>	<u>51.341.681</u>	<u>80.788.205</u>

31/12/2022	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 2 και	Πέραν των 5	Σύνολο
	€	5 ετών	ετών	
<i>Τραπεζικά δάνεια</i>	3.120.160	14.236.327	19.129.451	36.485.938
<i>Άλλα δάνεια</i>	14.994	59.976	37.485	112.455
<i>Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις</i>	<u>1.662.443</u>	<u>10.083.451</u>	<u>28.687.932</u>	<u>40.433.826</u>
<i>Σύνολο</i>	<u>4.797.597</u>	<u>24.379.754</u>	<u>47.854.868</u>	<u>77.032.219</u>

Τα δάνεια, τα τραπεζικά παρατραβήγματα και άλλες οι τραπεζικές υποχρεώσεις είναι εξασφαλισμένα ως ακολούθως:

- Υποθήκες και προσημειώσεις υποθηκών σε ακίνητα που κατέχουν θυγατρικές εταιρείες του Συγκροτήματος.
- Υποθήκες σε μακροχρόνιες μισθώσεις θυγατρικών εταιρειών του Συγκροτήματος.
- Εγγυήσεις με τη μορφή ενεχυρίασης μετοχών της Ιθύνουσας, της Εταιρείας, της συνδεδεμένης εταιρείας και θυγατρικών εταιρειών της τελικής Ιθύνουσας.
- Εταιρικές εγγυήσεις της τελικής Ιθύνουσας και θυγατρικών της, της Ιθύνουσας και θυγατρικών εταιρειών του Συγκροτήματος.
- Κυμαινόμενη επιβάρυνση πάνω σε περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας και θυγατρικών εταιρειών του Συγκροτήματος.
- Εκχώρησης εσόδων και τιμολογίων εμπορικών εισπρακτέων της Εταιρείας και θυγατρικών εταιρειών του Συγκροτήματος.
- Εκχώρηση δικαιωμάτων, τίτλων, συμφερόντων και χρηματικών απαιτήσεων σε μακροχρόνιες μισθώσεις θυγατρικών εταιρειών του Συγκροτήματος.
- Δεσμευμένες τραπεζικές καταθέσεις.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

15. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

	€	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	181.794.189	
Τόκοι έτους	11.910.608	
Προσθήκες	11.817.727	
Αποπληρωμές	(15.261.645)	
Επανεκτίμηση	1.362.831	
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	<u>191.623.710</u>	
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2023	191.623.710	
Τόκοι περιόδου	5.927.690	
Αποπληρωμές	(4.872.946)	
Επανεκτίμηση	197.970	
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023	<u>192.876.424</u>	
	30/06/2023	31/12/2022
	€	€
Αναλύονται σε:		
Μη τρέχουσες υποχρεώσεις	187.112.120	186.056.722
Τρέχουσες υποχρεώσεις	<u>5.764.304</u>	<u>5.566.988</u>
	<u>192.876.424</u>	<u>191.623.710</u>

Υποχρεώσεις από μισθώσεις χωρίς δικαίωμα εξαγοράς

Το Συγκρότημα δεν μπορεί να προσδιορίσει εύκολα το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης και επομένως χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού για την επιμέτρηση των υποχρεώσεων από μισθώσεις. Στις 30 Ιουνίου 2023, το μέσο σταθμικό προεξοφλητικό επιτόκιο που εφαρμόστηκε για το Συγκρότημα ήταν 6,39% (31 Δεκεμβρίου 2022: 6,37%).

16. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Εγγυήσεις

Clin Company Limited

Εταιρείες του Συγκροτήματος της Louis Hotels έχουν παραχωρήσει:

- εταιρικές εγγυήσεις ύψους €16,3 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της τελικής Ιθύνουσας και του κύριου μετόχου
- εμπράγματα εξασφαλίσεις ύψους €16,3 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της τελικής Ιθύνουσας και του κύριου μετόχου
- κυμαινόμενες επιβαρύνσεις σε συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ύψους €12,1 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της Ιθύνουσας

Louis Plc και εταιρείες του συγκροτήματος

Εταιρείες του Συγκροτήματος της Louis Hotels έχουν παραχωρήσει:

- εταιρικές εγγυήσεις ύψους €31,6 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της Ιθύνουσας και θυγατρικών της
- εμπράγματα εξασφαλίσεις ύψους €31,6 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της Ιθύνουσας και θυγατρικών της
- εγγυήσεις με τη μορφή ενεχυρίασης 10,33 εκ. και 1,19 εκ. μετοχών θυγατρικής εταιρείας και συνδεδεμένης εταιρείας αντίστοιχα για δάνεια της Ιθύνουσας και θυγατρικών της
- κυμαινόμενες επιβαρύνσεις σε συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ύψους €31,6 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της Ιθύνουσας και θυγατρικών της

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2023 μέχρι 30 Ιουνίου 2023

16. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (συνέχεια)

Άλλες ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Επιπλέον δέσμευση μετρητών στην τράπεζα ύψους € 8,9 εκ. (31/12/2022: € 8,9 εκ.) εξασφαλίζουν υποχρεώσεις της Εταιρείας και εταιρειών του συγκροτήματος της Louis plc.

17. ΑΝΕΙΛΗΜΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις 30 Ιουνίου 2023, οι υποχρεώσεις του Συγκροτήματος για κεφαλαιουχικές δαπάνες για τις οποίες δεν έχει γίνει πρόνοια στις οικονομικές καταστάσεις και αφορούσαν ανακαινίσεις ξενοδοχείων, ανέρχονταν σε €880.575 (31/12/2022: €5.944.363).

18. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Δεν υπήρξαν οποιαδήποτε σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς που να επηρεάζουν τις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Ιουνίου 2023.