

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

<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
Συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση ταμειακών ροών	6
Σημειώσεις στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	7 - 16

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 2023 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 2024. 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 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	Σημ.	30/06/2024 €	30/06/2023 €
Εισοδήματα	4, 5	<u>44.620.988</u>	<u>40.290.472</u>
Λειτουργικά έξοδα		(20.741.325)	(20.265.420)
Κόστος προσωπικού		(17.637.540)	(16.154.145)
Διοικητικά και άλλα έξοδα		<u>(1.053.304)</u>	<u>(917.469)</u>
		<u>(39.432.169)</u>	<u>(37.337.034)</u>
Λειτουργικό κέρδος προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων και χρεολύσεων		5.188.819	2.953.438
Αποσβέσεις, χρεολύσεις και διαγραφές	7, 9	(2.416.630)	(2.644.397)
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	8	<u>(5.686.657)</u>	<u>(5.628.260)</u>
Ζημία από εργασίες		<u>(2.914.468)</u>	<u>(5.319.219)</u>
Κέρδος από εκποίηση εγκαταστάσεων και εξοπλισμού	7, 9	-	41
Άλλα καθαρά κέρδη		<u>-</u>	<u>41</u>
Κέρδος πριν από τα καθαρά έξοδα χρηματοδότησης		<u>(2.914.468)</u>	<u>(5.319.178)</u>
Έσοδα χρηματοδότησης		2.990	3.873
Έξοδα χρηματοδότησης		<u>(9.081.311)</u>	<u>(8.308.307)</u>
Καθαρά έξοδα χρηματοδότησης		<u>(9.078.321)</u>	<u>(8.304.434)</u>
Ζημία πριν τη φορολογία		(11.992.789)	(13.623.612)
Φορολογία	6	<u>72.845</u>	<u>185.441</u>
Ζημία περιόδου		<u>(11.919.944)</u>	<u>(13.438.171)</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ
ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	30/06/2024	30/06/2023
	€	€
Ζημία περιόδου	<u>(11.919.944)</u>	<u>(13.438.171)</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>26.487</u>	<u>16.294</u>
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου	<u>26.487</u>	<u>16.294</u>
Συνολικά έξοδα περιόδου	<u><u>(11.893.457)</u></u>	<u><u>(13.421.877)</u></u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

30 Ιουνίου 2024

	Μη ελεγμένα 30/06/2024	Ελεγμένα 31/12/2023	
Σημ.	€	€	
Περιουσιακά στοιχεία			
Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	7	104.627.211	104.009.932
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	8	203.530.195	170.144.910
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9	86.205	95.022
Επενδύσεις σε εταιρείες καθαρής θέσης	10	11.916	11.916
Ποσά οφειλόμενα από συγγενικές εταιρείες		39.664.123	38.153.300
Αναβαλλόμενη φορολογία		2.386.870	2.322.630
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		350.306.520	314.737.710
Αποθέματα	11	3.671.863	2.125.482
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις		15.146.703	6.767.919
Ποσά οφειλόμενα από συγγενικές εταιρείες		4.606.603	4.793.860
Δεσμευμένες τραπεζικές καταθέσεις	12	8.935.509	8.931.617
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	12	23.378.157	12.716.148
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		55.738.835	35.335.026
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		406.045.355	350.072.736
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	13	29.579.111	29.579.111
Αποθεματικά		17.484.232	29.377.689
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν στους ιδιοκτήτες		47.063.343	58.956.800
Υποχρεώσεις			
Δανεισμός	14	72.487.314	73.141.446
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	15	222.283.702	181.602.058
Αναβαλλόμενη φορολογία		9.447.010	9.482.102
Αναβαλλόμενο εισόδημα - κρατικές επιχορηγήσεις		601.736	613.345
Σχέδιο αφυπηρέτησης προσωπικού		293.756	293.756
Μη τρέχουσες υποχρεώσεις		305.113.518	265.132.707
Τραπεζικά παρατραβήγματα		-	62.320
Δανεισμός	14	5.592.573	4.625.887
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		21.532.827	13.080.222
Συμβατικές υποχρεώσεις	4	20.508.233	1.834.883
Αναβαλλόμενο εισόδημα - κρατικές επιχορηγήσεις		15.480	7.740
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	15	5.715.440	6.057.658
Οφειλόμενη φορολογία		224.721	215.263
Ποσά οφειλόμενα σε συγγενικές εταιρείες		279.220	99.256
Τρέχουσες υποχρεώσεις		53.868.494	25.983.229
Σύνολο υποχρεώσεων		358.982.012	291.115.936
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		406.045.355	350.072.736

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	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 2024	29.579.111	215.424	20.112.300	8.004.550	311.295	352.486	381.634	58.956.800
Συνολικά έσοδα περιόδου								
Ζημία περιόδου	-	-	(11.919.944)	-	-	-	-	(11.919.944)
Λοιπά συνολικά έσοδα								
Αναβαλλόμενη φορολογία στην επανεκτίμηση γης και κτιρίων	-	-	-	26.487	-	-	-	26.487
Μεταφορά πρόσθετης απόσβεσης από επανεκτίμηση	-	-	28.648	(28.648)	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου	-	-	28.648	(2.161)	-	-	-	26.487
Συνολικά έσοδα περιόδου	-	-	(11.891.296)	(2.161)	-	-	-	(11.893.457)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	<u>29.579.111</u>	<u>215.424</u>	<u>8.221.004</u>	<u>8.002.389</u>	<u>311.295</u>	<u>352.486</u>	<u>381.634</u>	<u>47.063.343</u>
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	<u>29.579.111</u>	<u>215.424</u>	<u>17.759.225</u>	<u>8.049.231</u>	<u>312.014</u>	<u>352.486</u>	<u>381.634</u>	<u>56.649.125</u>
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 περιόδου	-	-	80.612	(64.318)	-	-	-	16.294
Συνολικά έσοδα περιόδου	-	-	(13.357.559)	(64.318)	-	-	-	(13.421.877)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023	<u>29.579.111</u>	<u>215.424</u>	<u>4.401.666</u>	<u>7.984.913</u>	<u>312.014</u>	<u>352.486</u>	<u>381.634</u>	<u>43.227.248</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

	30/06/2024	30/06/2023
Σημ.	€	€
Ροή μετρητών από εργασίες		
Ζημία περιόδου	(11.919.944)	(13.438.171)
Αναπροσαρμογές	<u>16.903.620</u>	<u>16.191.138</u>
Ροή μετρητών από εργασίες πριν τις αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης	<u>4.983.676</u>	<u>2.752.967</u>
Αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης:		
Αλλαγές στο κεφάλαιο κίνησης	<u>16.058.267</u>	<u>12.852.418</u>
Ροή μετρητών από εργασίες	<u>21.041.943</u>	<u>15.605.385</u>
Φορολογία που επιστράφηκε	<u>9.458</u>	<u>2.830</u>
Καθαρή ροή μετρητών από εργασίες	<u>21.051.401</u>	<u>15.608.215</u>
Ροή μετρητών από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμή για αγορά ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού	7 (3.037.859)	(9.224.052)
Πληρωμή για αγορά άλλων περιουσιακών στοιχείων	9 (20.127)	(57.208)
Εισπράξεις από πώληση άλλων περιουσιακών στοιχείων	<u>32.894</u>	<u>345</u>
Καθαρά μετρητά για επενδυτικές δραστηριότητες	<u>(3.025.092)</u>	<u>(9.280.915)</u>
Ροή μετρητών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αποπληρωμές δανείων	(507.557)	(476.773)
Εισπράξεις από νέα δάνεια	600.000	4.305.000
Δέσμευση τραπεζικών καταθέσεων	12 (3.892)	(12.798)
Τόκοι που πληρώθηκαν	<u>(7.390.531)</u>	<u>(7.121.460)</u>
Καθαρά μετρητά για χρηματοδοτικές δραστηριότητες	<u>(7.301.980)</u>	<u>(3.306.031)</u>
Καθαρή αύξηση στα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	<u>10.724.329</u>	<u>3.021.269</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στην αρχή της περιόδου	<u>12.653.828</u>	<u>12.981.046</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών στο τέλος της περιόδου	<u>12 23.378.157</u>	<u>12.653.828</u>
Τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από:		
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών (Σημ. 12)	23.378.157	12.716.148
Τραπεζικά παρατραβήγματα	-	(62.320)
	<u>23.378.157</u>	<u>12.653.828</u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 μέχρι 16 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

1. ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τους πρώτους έξι μήνες του 2024 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 2023 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 2023.

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 2023 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 2024. 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 €20.508 χιλιάδες (31/12/2023: €1.835 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 2024 περιλαμβάνεται στα εισοδήματα του Συγκροτήματος για το 2024.

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 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

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	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
	€	€	€	€	€	€
Εισοδήματα από εργασίες	<u>38.783.747</u>	<u>35.147.832</u>	<u>5.837.241</u>	<u>5.142.640</u>	<u>44.620.988</u>	<u>40.290.472</u>
Ζημιά πριν τη φορολογία	<u>(9.723.332)</u>	<u>(10.757.717)</u>	<u>(2.269.457)</u>	<u>(2.865.895)</u>	<u>(11.992.789)</u>	<u>(13.623.612)</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

6. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

	30/06/2024	30/06/2023
	€	€
Αναβαλλόμενη φορολογία περιόδου	(72.845)	(185.441)
Πίστωση περιόδου	(72.845)	(185.441)

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 2024 (2023: 22%).

Ο υπολογισμός της αναβαλλόμενης φορολογίας για τις Ελληνικές εταιρείες έγινε με συντελεστή 22% (2023: 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
	€	€	€	€	€	€
2024						
Τιμή κτήσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	76.801.375	658.947	42.429.668	37.024.938	736.191	157.651.119
Προσθήκες	60.551	1.452.596	301.147	1.099.915	123.650	3.037.859
Εκποιήσεις και διαγραφές	(28.087)	-	(234)	(562.842)	(6.580)	(597.743)
Μεταφορές	670.667	(879.900)	-	209.233	-	-
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου	<u>77.504.506</u>	<u>1.231.643</u>	<u>42.730.581</u>	<u>37.771.244</u>	<u>853.261</u>	<u>160.091.235</u>
Αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	2.080.183	-	30.731.395	20.225.100	604.509	53.641.187
Επιβάρυνση περιόδου	255.548	-	758.626	1.289.454	33.890	2.337.518
Εκποιήσεις και διαγραφές	(17.496)	-	(234)	(490.371)	(6.580)	(514.681)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου	<u>2.318.235</u>	<u>-</u>	<u>31.489.787</u>	<u>21.024.183</u>	<u>631.819</u>	<u>55.464.024</u>
Καθαρή λογιστική αξία						
Στις 30 Ιουνίου	<u>75.186.271</u>	<u>1.231.643</u>	<u>11.240.794</u>	<u>16.747.061</u>	<u>221.442</u>	<u>104.627.211</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

7. ΑΚΙΝΗΤΑ, ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ (συνέχεια)

	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	5.009.489	1.031.246	627.797	4.665.166	67.041	11.400.739
Εκποιήσεις και διαγραφές	(78.025)	-	(37.995)	(838.653)	(11.370)	(966.043)
Μεταφορές	437.317	(1.434.025)	257.819	738.889	-	-
Επαναταξινόμηση στα αποθέματα (Σημ. 11)	-	-	-	(803.430)	-	(803.430)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	<u>76.801.375</u>	<u>658.947</u>	<u>42.429.668</u>	<u>37.024.938</u>	<u>736.191</u>	<u>157.651.119</u>
Αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.656.259	-	28.914.368	18.621.276	570.467	49.762.370
Επιβάρυνση έτους	431.250	-	1.860.683	2.430.009	45.411	4.767.353
Εκποιήσεις και διαγραφές	(7.326)	-	(37.878)	(831.963)	(11.369)	(888.536)
Μεταφορές	-	-	(5.778)	5.778	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου	<u>2.080.183</u>	<u>-</u>	<u>30.731.395</u>	<u>20.225.100</u>	<u>604.509</u>	<u>53.641.187</u>
Καθαρή λογιστική αξία						
Στις 31 Δεκεμβρίου	<u>74.721.192</u>	<u>658.947</u>	<u>11.698.273</u>	<u>16.799.838</u>	<u>131.682</u>	<u>104.009.932</u>

Λιαδικασία εκτίμησης ακινήτων

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 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

8. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ

	Γη και κτίρια	Συμβόλαια εξασφάλισης μισθώσεων	Σύνολο
	€	€	€
Τιμή κτήσης			
2024			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	204.842.417	31.609.127	236.451.544
Προσθήκες (Σημ. 15)	18.553.775	-	18.553.775
Επανεκτίμηση (Σημ. 15)	<u>20.518.167</u>	<u>-</u>	<u>20.518.167</u>
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	<u>243.914.359</u>	<u>31.609.127</u>	<u>275.523.486</u>
2023			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	204.062.384	31.609.127	235.671.511
Επανεκτίμηση (Σημ. 15)	<u>780.033</u>	<u>-</u>	<u>780.033</u>
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	<u>204.842.417</u>	<u>31.609.127</u>	<u>236.451.544</u>
Αποσβέσεις			
2024			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	50.071.050	16.235.584	66.306.634
Επιβάρυνση περιόδου	<u>5.342.457</u>	<u>344.200</u>	<u>5.686.657</u>
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	<u>55.413.507</u>	<u>16.579.784</u>	<u>71.993.291</u>
2023			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	39.464.340	15.547.185	55.011.525
Επιβάρυνση έτους	<u>10.606.710</u>	<u>688.399</u>	<u>11.295.109</u>
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	<u>50.071.050</u>	<u>16.235.584</u>	<u>66.306.634</u>
Καθαρή λογιστική αξία			
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	<u>188.500.852</u>	<u>15.029.343</u>	<u>203.530.195</u>
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	<u>154.771.367</u>	<u>15.373.543</u>	<u>170.144.910</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 20 έτη (31/12/2023: 15 έτη). Στις 30 Ιουνίου 2024 και 31 Δεκεμβρίου 2023 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.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2024, το Συγκρότημα αναγνώρισε περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης ύψους €18.554 χιλιάδων, την ημερομηνία που η υποκείμενη ξενοδοχειακή μονάδα ήταν διαθέσιμη προς χρήση.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2024, το Συγκρότημα σύναψε επέκταση συμβάσεως μίσθωσης ξενοδοχειακών μονάδων στην Κύπρο. Από την τροποποίηση αυτή, προέκυψε επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης ύψους €20.518 χιλιάδων.

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

8. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ (συνέχεια)

Κατά τη διάρκεια του 2023, το Συγκρότημα σύναψε επέκταση συμβάσεων μίσθωσης γραφειακών και άλλων χώρων στην Ελλάδα και Κύπρο και τροποποίηση ταμειακών ροών σε μονάδες στην Κύπρο. Από τις τροποποιήσεις αυτές, προέκυψε επανεκτίμηση περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης ύψους €780 χιλιάδων.

Κατά το έτος 2023, 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 των συνθηκών της αγοράς.

9. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Τιμή κτήσης		
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.373.983	1.275.713
Προσθήκες	20.127	98.608
Εκποιήσεις και διαγραφές	(640)	(338)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>1.393.470</u>	<u>1.373.983</u>
Χρεολύσεις		
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	1.278.961	1.130.374
Επιβάρυνση περιόδου/έτους	28.944	148.925
Εκποιήσεις και διαγραφές	(640)	(338)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>1.307.265</u>	<u>1.278.961</u>
Καθαρή λογιστική αξία		
Στις 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>86.205</u>	<u>95.022</u>

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται κυρίως από λογισμικά προγράμματα.

10. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

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

Όνομα	Χώρα σύστασης	Κύρια δραστηριότητα	Συμμετοχή	
			30/06/2024	31/12/2023
			%	%
Celestyal Holdings ("Celestyal")	Λουξεμβούργο	Διεξαγωγή κρουαζιέρων και ναύλωση κρουαζιερόπλοιων	<u>40,00</u>	<u>40,00</u>

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

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	<u>11.916</u>	<u>11.916</u>
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου/31 Δεκεμβρίου	<u>11.916</u>	<u>11.916</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

10. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (συνέχεια)

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη συνδεδεμένη εταιρεία

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

	30/06/2024	31/12/2023
	€'000	€'000
	€	€
Συνοπτική κατάσταση οικονομικής θέσης		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	100.413	86.164
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	43.549	41.445
Μη τρέχουσες υποχρεώσεις	(72.366)	(142.246)
Τρέχουσες υποχρεώσεις	<u>(54.811)</u>	<u>(42.816)</u>
Καθαρά περιουσιακά στοιχεία	<u>16.785</u>	<u>(57.453)</u>
Συνοπτική κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων		
Εισοδήματα	<u>52.678</u>	<u>92.518</u>
Ζημία έτους πριν τη φορολογία	(10.500)	(14.196)
Φορολογία	-	(137)
Ζημία έτους μετά τη φορολογία	<u>(10.500)</u>	<u>(14.333)</u>
Λοιπά συνολικά έξοδα	<u>1.019</u>	<u>(193)</u>
Συνολικά έξοδα	<u>(9.481)</u>	<u>(14.526)</u>

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.

11. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Γη για ανάπτυξη	104.490	104.490
Άλλα αποθέματα	<u>3.567.373</u>	<u>2.020.992</u>
	<u>3.671.863</u>	<u>2.125.482</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 και αναλώσιμα. 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

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Μετρητά στο ταμείο	94.005	88.352
Μετρητά στην τράπεζα	<u>32.219.661</u>	<u>21.559.413</u>
Μετρητά στο ταμείο και στην τράπεζα	32.313.666	21.647.765
Μείον: Δεσμευμένες τραπεζικές καταθέσεις	<u>(8.935.509)</u>	<u>(8.931.617)</u>
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	<u>23.378.157</u>	<u>12.716.148</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

12. ΜΕΤΡΗΤΑ, ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ (συνέχεια)

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

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
Μετρητά στο ταμείο και στην τράπεζα	23.378.157	12.716.148
Τραπεζικά παρατραβήγματα (Σημ. 14)	-	(62.320)
Μετρητά και αντίστοιχα μετρητών	<u>23.378.157</u>	<u>12.653.828</u>

Μετρητά ύψους €8.935.509 (31/12/2023: €8.931.617) 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

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
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>

14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30/06/2024	31/12/2023
	€	€
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Τραπεζικά δάνεια	35.376.534	35.830.920
Άλλα δάνεια	874.970	282.467
Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>36.235.810</u>	<u>37.028.059</u>
	<u>72.487.314</u>	<u>73.141.446</u>
ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Τραπεζικά δάνεια	3.131.765	3.105.583
Άλλα δάνεια	314.994	315.000
Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>2.145.814</u>	<u>1.205.304</u>
	<u>5.592.573</u>	<u>4.625.887</u>
Σύνολο	<u>78.079.887</u>	<u>77.767.333</u>

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

	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πέραν των 5 ετών	Σύνολο
	€	€	€	€
2024				
Τραπεζικά δάνεια	3.131.765	11.287.974	24.088.560	38.508.299
Άλλα δάνεια	314.994	859.976	14.994	1.189.964
Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>2.145.814</u>	<u>14.145.732</u>	<u>22.090.078</u>	<u>38.381.624</u>
Σύνολο	<u>5.592.573</u>	<u>26.293.682</u>	<u>46.193.632</u>	<u>78.079.887</u>

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ (συνέχεια)

	Εντός 1 έτους €	Μεταξύ 2 και 5 ετών €	Πέραν των 5 ετών €	Σύνολο €
2023				
Τραπεζικά δάνεια	3.105.583	11.114.215	24.716.705	38.936.503
Άλλα δάνεια	315.000	259.976	22.491	597.467
Άλλες τραπεζικές υποχρεώσεις	<u>1.205.304</u>	<u>12.523.933</u>	<u>24.504.126</u>	<u>38.233.363</u>
Σύνολο	<u>4.625.887</u>	<u>23.898.124</u>	<u>49.243.322</u>	<u>77.767.333</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.
- Εκχωρήσεις 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 και μετρητά στην τράπεζα.

15. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

	€		
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	191.623.710		
Τόκοι έτους	11.780.547		
Επανεκτίμηση (Σημ. 8)	780.032		
Αποπληρωμές	<u>(16.524.573)</u>		
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	<u>187.659.716</u>		
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2024	187.659.716		
Τόκοι περιόδου	6.292.044		
Προσθήκες (Σημ. 8)	18.553.775		
Επανεκτίμηση (Σημ. 8)	20.518.167		
Αποπληρωμές	<u>(5.024.560)</u>		
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	<u>227.999.142</u>		
		30/06/2024	31/12/2023
		€	€
Αναλύονται σε:			
Μη τρέχουσες υποχρεώσεις		222.283.702	181.602.058
Τρέχουσες υποχρεώσεις		<u>5.715.440</u>	<u>6.057.658</u>
		<u>227.999.142</u>	<u>187.659.716</u>

Υποχρεώσεις από μισθώσεις με δικαίωμα εξαγοράς

Για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2024 δεν υπάρχουν υποχρεώσεις από μισθώσεις με δικαίωμα εξαγοράς (31 Δεκεμβρίου 2023: €-).

LOUIS HOTELS PUBLIC COMPANY LIMITED

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 μέχρι 30 Ιουνίου 2024

15. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ (συνέχεια)

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 2024, το μέσο σταθμικό προεξοφλητικό επιτόκιο που εφαρμόστηκε για το Συγκρότημα ήταν 6,54% (31 Δεκεμβρίου 2023: 6,41%).

16. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Εγγυήσεις

Clin Company Limited

Εταιρείες του Συγκροτήματος της Louis Hotels έχουν παραχωρήσει:

- εταιρικές εγγυήσεις ύψους €15,3 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της τελικής Ιθύνουσας και του κύριου μετόχου
- εμπράγματα εξασφαλίσεις ύψους €15,3 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 €30,4 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της Ιθύνουσας και θυγατρικών της
- εμπράγματα εξασφαλίσεις ύψους €30,4 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 €30,4 εκ. πλέον τόκοι για δάνεια της Ιθύνουσας και θυγατρικών της

Άλλες ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Επιπλέον δέσμευση μετρητών στην τράπεζα ύψους € 8,9 εκ. (31/12/2023: € 8,9 εκ.) εξασφαλίζουν υποχρεώσεις της Εταιρείας και εταιρειών του συγκροτήματος της Louis plc.

Η έκθεση του Συγκροτήματος σε πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές εγγυήσεις σε συγγενικές εταιρείες γνωστοποιείται στη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

17. ΑΝΕΙΛΗΜΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις 30 Ιουνίου 2024, οι υποχρεώσεις του Συγκροτήματος για κεφαλαιουχικές δαπάνες για τις οποίες δεν έχει γίνει πρόνοια στις οικονομικές καταστάσεις και αφορούσαν ανακαινίσεις ξενοδοχείων, ανέρχονταν σε €1.690.584 (31/12/2023: €1.138.016).

18. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Δεν υπήρξαν οποιαδήποτε σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς που να επηρεάζουν τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Ιουνίου 2024.