

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

**Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
Για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2025**

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 71287420000

**ΕΔΡΑ: Γ. ΓΡΙΒΑ 7 – ΡΟΔΟΣ - Τ.Κ. 85131
ΤΗΛ: 22410 24282**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελ.

1	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3-8
2	ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	9-10
3	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2025	11
4	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2025	12
5	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	12
6	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	13
7	ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2025 (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 29 ΤΟΥ ν. 4308/2014)	14-26

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» επί των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων για την περίοδο 01/01/2025 – 31/12/2025

Κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας **«ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»**, αφορά τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2025 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και συνοπτικό πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών εννοιήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών.

- Για την χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τα λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή της στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία,
- Για τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης έως και την σύνταξη της παρούσης.

Η Έκθεση περιλαμβάνει αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από το νόμο στοιχεία, στην ετήσια οικονομική έκθεση που αφορούν την κλειόμενη χρήση 2025.

1. Γενική παρουσίαση

1.1 Περιγραφή δραστηριοτήτων

Η εταιρεία **«ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»** ιδρύθηκε το 1969 και εδρεύει στην πόλη της Ρόδου, οδός Γ. Γρίβα 7. Δραστηριοποιείται στον τουριστικό κλάδο και με κύριο αντικείμενο την εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, υδάτινου πάρκου w/p, πλυντηρίων ιματισμού και κλάδου ενοικίασης αυτοκινήτων.

1.2 Στόχοι

Η εταιρεία έχει στόχο την επίτευξη ισορροπημένης ανάπτυξής της, την δραστηριοποίησή της με σεβασμό στο περιβάλλον και την τόνωση της τοπικής και κατ' επέκταση της εθνικής οικονομίας, διατηρώντας και αυξάνοντας τις υφιστάμενες θέσεις εργασίας.

Επίσης ειδικότερα στόχος αποτελεί η συνεχής προσπάθεια βελτίωσης των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες μας.

Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής

ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα ζητούμενα για την εταιρεία και την διοίκησή της.

Ως αποτέλεσμα της διαχρονικής μας δέσμευσης για ποιοτικές υπηρεσίες και υγιείς συνεργασίες, έχουμε την καθιέρωση της εταιρείας στον τουριστικό χώρο ως ενός αξιόπιστου συνεργάτη για τους πελάτες μας και θέτουμε πλέον ως στόχο, στην παρούσα ιδιαίτερα δύσκολη και ανταγωνιστική οικονομική συγκυρία, τη διατήρηση της υφιστάμενης θέσης μας στον τουριστικό κλάδο.

Ενόψη λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων, που καλούμαστε να αντιμετωπίσουμε, η επένδυση σε ακόμα αρτιότερα ποιοτικά τεχνικά χαρακτηριστικά των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες θα αποτελέσει την κύρια στρατηγική μας για τα επόμενα έτη.

1.3 Διοίκηση

Η επίβλεψη των εργασιών και η διοίκηση της εταιρείας ασκείται από πενταμελές Διοικητικό συμβούλιο το οποίο εκλέγει η Γενική Συνέλευση και το οποίο απαρτίζεται από τους κατωτέρω:

Όνομα και επώνυμο	Θέση
Μαρία Βασιλάκη	Πρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννα Σταματιάδου	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννης Βασιλάκης	Διευθύνων Σύμβουλος
Αγγελική – Ειρήνη Βασιλάκη	Μέλος Δ.Σ.
Παύλος Πετρίδης	Μέλος Δ.Σ.

1.4 Επιδόσεις

Τα αποτελέσματα της εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	2025.	2024.	Μεταβολή %
Κύκλος εργασιών	67.639.507,59	62.653.720,86	7,95
Μικτά κέρδη	19.694.700,69	18.064.891,71	9,02
Περιθώριο μικτού κέρδους	24,68%.	28,83%.	
EBIDA	18.034.291,99	19.029.190,12	-5,22
EBIT	10.556.109,88	12.189.722,38	-13,40
Κέρδη προ φόρων	8.743.293,84	9.956.580,92	-12,18
Κέρδη μετά από φόρους	6.782.292,20	7.423.218,78	-18,11

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των €67.639.507,59 έναντι €62.653.720,86 της προηγούμενης χρήσης και παρουσίασε αύξηση κατά 7,95%.

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των €19.694.700,69 έναντι €18.064.891,71 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 9,02%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBIDA), ανήλθαν στο ποσό των €18.034.291,09 έναντι €19.029.190,12 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση 5,22%

Τα κέρδη προ φόρων της εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των €8.743.293,84 έναντι κερδών €9.956.580,92 της προηγούμενης χρήσης.

Η ανάλυση της αξίας των ενσώματων και Άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν από την εταιρεία στα πλαίσια πραγματοποίησης των εργασιών της στη χρήση 2025, παρατίθενται στο σχετικό Προσάρτημα της ίδιας χρήσης.

2. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

2.1 Εφοδιαστική αλυσίδα

Η εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της εταιρείας.

Κυριότεροι προμηθευτές στον κλάδο τροφίμων – ποτών και υλικών καθαριότητας είναι από την ελληνική αγορά ενώ οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται κατά περίπτωση με συμβάσεις προμηθευτών.

2.2 Προοπτικές για τη νέα χρονιά

Σύμφωνα με τα στοιχεία που έχουμε μέχρι σήμερα ευελπιστούμε ότι ο κύκλος εργασιών της εταιρείας το 2026 θα ανέλθει στα επίπεδα του έτους 2025.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και έχει αυξήσει το επίπεδο ετοιμότητάς του ως προς τη λήψη αποφάσεων, πρωτοβουλιών και πολιτικών για την προστασία του κεφαλαίου και τη ρευστότητα, καθώς και την εκπλήρωση στο μέγιστο βαθμό των επιχειρηματικών σχεδίων.

Συμπέρασμα για την συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας:

Η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζοντας όλους τους παράγοντες αναφορικά με την συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας εκτιμά ότι τόσο η οικονομική της θέση, η κερδοφορία της, όσο και τα κεφάλαια της εταιρείας, επαρκούν για την συνέχιση των δραστηριοτήτων της.

2.3 Κυριότεροι κίνδυνοι

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων υπηρεσιών

Η εταιρεία εκτίθεται περιορισμένα σε μεταβολές της αξίας των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την εταιρεία από μεταβολές στις τιμές αγαθών, δεν είναι μεγάλος.

Η εταιρεία ελέγχει για τυχόν απομείωση των αποθεμάτων της αλλά και των λοιπών περιουσιακών της στοιχείων, όποτε εμφανίζονται τέτοιου είδους ενδείξεις και εφόσον συντρέχουν λόγοι απαξίωσης, προβαίνει στην απαραίτητη απομείωση, ώστε η αξία τους στις οικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών της διεξάγεται σε ευρώ τόσο κατά το σκέλος των πωλήσεων όσο και κατά το σκέλος των αγορών και συνεπώς δεν υπάρχει τέτοιος κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει στο ενεργητικό της σημαντικά έντοκα στοιχεία, τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η εταιρεία για τις δανειακές υποχρεώσεις, διαπραγματεύεται με τις πιστώτριες τράπεζες τους όρους αποπληρωμής των δανείων, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και δανειστικά επιτόκια. Συνεπώς, το ύψος των τόκων και το εφαρμοζόμενο επιτόκιο δεν είναι ελεύθερα προσαρμοζόμενο αλλά αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Πολιτική της εταιρείας είναι η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται, σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς τα ταμειακά της διαθέσιμα, η κερδοφορία της, επαρκούν για να καλύψουν τις ανάγκες της.

3. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Δεν υπάρχουν περιβαλλοντικές επιπτώσεις από την δραστηριότητα της εταιρείας καθώς τηρούνται με συνέπεια οι διατάξεις που προβλέπονται από την εθνική νομοθεσία και αφορούν στην προστασία του περιβάλλοντος.

4. Πολιτική ανθρώπινου δυναμική

Η επιχείρηση απασχόλησε κατά μέσο όρο κατά τη χρήση 2025 συνολικά 717 άτομα προσωπικό. Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

5. Επιδόσεις της Εταιρείας
5.1 Αριθμοδείκτες

			Χρήση 2025		Χρήση 2024	
Αριθμοδείκτες						
Κεφάλαιο κίνησης CURRENT RATIO	Κυκλοφορούν ενεργητικό Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	100,23%	17.464.011,45 17.422.227,90	112,16%	13.872.216,15 12.367.677,16	
Ρευστότητας QUICK RATIO	Κυκλοφ. ενεργητικό - Αποθέματα Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	89,36%	15.570.038,88 17.422.227,90	100,18%	12.391.016,98 12.367.677,16	
Άμεσης Ρευστότητας ACID TEST RATIO	Διαθέσιμα Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	77,00%	13.414.946,96 17.422.227,90	87,28%	10.795.544,66 12.367.677,16	
Ξένων προς ίδια κεφάλαια DEBT TO EQUITY	Ξένο κεφάλαιο Ιδια κεφάλαια	102,87%	63.435.527,90 61.659.926,48	100,05%	56.034.977,16 56.006.413,92	
Βραχυπρ. Υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια CURRENT LIABILITIES TO NET WORTH	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις Καθαρή θέση	28,25%	17.422.227,90 61.659.926,48	22,08%	12.367.677,16 56.006.413,92	
Κάλυψη παγίων FIXED ASSETS TO NET WORTH	Αναπόσβ. Αξία παγίου ενεργητικού Καθαρή θέση	177,98%	109.743.611,25 61.659.926,48	178,95%	100.228.343,25 56.006.413,92	
Κυκλοφορούν ενεργητικό προς Συνολικό ενεργητικό CURRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO	Κυκλοφορούν ενεργητικό Συνολικό ενεργητικό	13,72%	17.464.011,45 127.207.622,70	12,15%	13.872.216,15 114.100.559,40	
Ταχύτητα κυκλοφορίας	Κύκλος εργασιών	0,61 φορές	67.639.507,59	0,62 φορές	62.653.720,86	
Παγίων FIXED ASSETS TURNOVER RATIO	Αναπόσβ. Αξία παγίου ενεργητικού		109.743.611,25		100.228.343,25	
Ταχύτητα κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού ASSET TURNOVER RATIO	Κύκλος εργασιών Συνολικό ενεργητικό	0,53 φορές	67.639.507,59 127.207.622,70	0,54 φορές	62.653.720,86 114.100.559,40	
Ταχύτητα κυκλοφορίας Ιδίων κεφαλαίων OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO	Κύκλος εργασιών Ιδια κεφάλαια	1,09 φορές	67.639.507,59 61.659.926,48	1,12 φορές	62.653.720,86 56.006.413,92	
Μικτού κέρδους εκμεταλλεύσεως GROSS PROFIT MARGIN	Μικτά κέρδη Κύκλος εργασιών	29,11%	19.694.700,69 67.639.507,59	28,83%	18.064.891,71 62.653.720,86	
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων προ αποσβέσεων RETURN OF INVESTMENT	Κέρδη χρήσης προ αποσβέσεων Καθαρή θέση	26,30%	16.221.475,95 61.659.926,48	29,98%	16.796.048,66 56.006.413,92	

6. Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Στην κλειόμενη χρήση δεν έχουν προκύψει αξιοσημείωτοι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες που να χρήζουν ιδιαίτερης αναφοράς.

7. Λοιπά θέματα

7.1 Ερευνα και ανάπτυξη

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνες και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξης.

7.2 Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία εκτός από το ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΑ το οποίο είναι το κεντρικό διαθέτει και τα κατωτέρω ξενοδοχεία (υποκαταστήματα) :

- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΔΕΣ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΟΣ ΠΑΛΑΣ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΟΣ VILLAGE
- Ξενοδοχείο ΕΨΙΛΟΝ
- Ξενοδοχείο ΜΠΕΛΒΟΥ ΣΟΥΪΤΕΣ
- Ξενοδοχείο ΜΠΕΛΒΟΥ 1
- Ξενοδοχείο ΜΑΡΓΑΡΙΤΑΡΙ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΑ ΑΠΑΡΤΜΕΝΤΣ

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

Από τη λήξη της χρήσης και μέχρι της ημερομηνίας υποβολής της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.

Ρόδος, 16 Μαρτίου 2026

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΕΥΣΤ. ΒΑΣΙΛΑΚΗ

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας “ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.”, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2025, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας “ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.” κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2025, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ’ αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2025.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.**», και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2026

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124,115 26-Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Ευστάθιος Π. Καγιούλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13271

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

3. Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2025			
3.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025 54η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειομ. χρήσ. 2025	Ποσά προηγ. χρήσ. 2024
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία	Σημ.		
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	2.1	87.817.679,13	81.880.327,57
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.1	6.836.148,58	5.983.343,95
Λοιπός εξοπλισμός	2.1	10.147.218,45	9.382.467,46
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		568.623,08	1.295.724,81
Σύνολο		105.369.669,24	98.541.863,79
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		2.759.164,27	1.601.000,58
Λοιπά		97.777,74	85.478,88
Σύνολο		2.856.942,01	1.686.479,46
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		1.517.000,00	0,00
Σύνολο		1.517.000,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		109.743.611,25	100.228.343,25
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Ετοιμα και ημιτελή προϊόντα (καταστήματα προς πώληση)		410.606,68	410.606,68
Εμπορεύματα		77.664,97	125.915,59
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		583.427,61	634.513,32
Προκαταβολές για αποθέματα		822.273,31	310.163,58
Σύνολο		1.893.972,57	1.481.199,17
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.1	1.172.999,41	580.264,30
Λοιπές απαιτήσεις	4.2	889.301,84	650.704,35
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		27,01	27,01
Προπληρωμένα έξοδα		92.763,66	364.476,66
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.3	13.414.946,96	10.795.544,66
Σύνολο		15.570.038,88	12.391.016,98
Σύνολο Κυκλοφορούντων		17.464.011,45	13.872.216,15
Σύνολο Ενεργητικού		127.207.622,70	114.100.559,40
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	5.	25.800.745,96	25.800.745,96
Σύνολο		25.800.745,96	25.800.745,96
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.	1.414.142,07	1.025.835,40
Αφορολόγητα αποθεματικά	6.	15.058.192,82	15.058.192,82
Αποτελέσματα εις νέο		19.386.845,63	14.121.639,74
Σύνολο		35.859.180,52	30.205.667,96
Σύνολο καθαρής θέσης		61.659.926,48	56.006.413,92
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	7.	1.516.000,00	1.463.000,00
Λοιπές προβλέψεις	7.	596.168,32	596.168,32
Σύνολο		2.112.168,32	2.059.168,32
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	8.1	46.013.300,00	43.667.300,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	3.086,35
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		4.747.411,11	2.510.790,37
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.2	5.932.259,44	4.679.498,70
Φόρος εισοδήματος	8.4	1.562.659,01	2.127.568,18
Λοιποί φόροι και τέλη	8.4	535.062,17	481.253,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		668.001,00	702.563,02
Λοιπές υποχρεώσεις	8.3	3.976.835,17	1.862.917,43
Σύνολο		17.422.227,90	12.367.677,16
Σύνολο υποχρεώσεων		63.435.527,90	56.034.977,16
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		127.207.622,70	114.100.559,40

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2025

		Ποσά κλεισμ. χρήσ. 2025	Ποσά προηγ. χρήσ. 2024
Κύκλος εργασιών	9.	67.639.507,59	62.653.720,86
Κόστος πωλήσεων	11.	47.944.806,90	44.588.829,15
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)		19.694.700,69	18.064.891,71
Λοιπά συνήθη έσοδα	10.	116.623,05	104.857,43
		19.811.323,74	18.169.749,14
Εξοδα διοίκησης	11.	-3.739.317,05	-2.750.713,35
Εξοδα διάθεσης	11.	-3.038.662,13	-3.025.975,80
Λοιπά έξοδα και ζημιές	12.	-293.561,55	-214.573,83
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	13.	-2.383.002,70	-86.426,46
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		73.975,09	47.516,37
		10.430.755,40	12.139.576,07
Λοιπά έσοδα και κέρδη		125.354,48	50.146,31
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (κέρδη)		10.556.109,88	12.189.722,38
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,98	37.285,64
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	14.	-1.812.817,02	-2.270.427,10
Αποτελέσματα προ φόρων (κέρδη)		8.743.293,84	9.956.580,92
Φόρος εισοδήματος		-2.665.001,64	-2.533.362,60
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους (κέρδη)		6.078.292,20	7.423.218,32

5. Κατάσταση Μεταβολών καθαρής θέσης περιόδου

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2024	25.800.745,96	916.756,14	15.058.192,82	7.232.280,32	49.007.975,24
Μεταβολές περιόδου	0,00	109.079,26	0,00	-109.079,26	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	-424.779,64	-424.779,64
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	7.423.218,32	7.423.218,32
Υπόλοιπο 31.12.2024	25.800.745,96	1.025.835,40	15.058.192,82	14.121.639,74	56.006.413,92
Μεταβολές περιόδου	0,00	388.306,67	0,00	-388.306,67	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	-424.779,64	-424.779,64
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	6.078.292,20	6.078.292,20
Υπόλοιπο 31.12.2025	25.800.745,96	1.414.142,07	15.058.192,82	19.386.845,63	61.659.926,48

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	31.12.2025	31.12.2024
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	8.743.293,84	9.956.580,92
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Προβλέψεις	53.000,00	553.000,00
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	7.327.072,14	6.705.696,85
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	73.975,09	47.052,86
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	1.812.816,04	2.233.141,46
	<u>18.010.157,11</u>	<u>19.495.472,09</u>
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-413.639,02	-233.993,11
Μεταβολή απαιτήσεων	-559.619,60	28.616,66
Μεταβολή υποχρεώσεων	2.821.016,35	-741.095,22
	<u>19.857.914,84</u>	<u>18.549.000,42</u>
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-1.812.817,02	-2.270.427,10
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-2.665.001,64	-2.533.362,60
Σύνολο	<u>15.380.096,18</u>	<u>13.745.210,72</u>
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
(Πληρωμές / εισπράξεις για απόκτηση) / πώληση παγίων στοιχείων	-16.915.449,61	-10.107.544,15
Τόκοι εισπραχθέντες	0,98	37.285,64
Σύνολο	<u>-16.915.448,63</u>	<u>-10.070.258,51</u>
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	4.579.534,39	5.525.124,95
Μερίσματα πληρωθέντα	-424.779,64	-424.779,64
Σύνολο	<u>4.154.754,75</u>	<u>5.100.345,31</u>
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	<u>2.619.402,30</u>	<u>8.775.297,52</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	10.795.544,66	2.020.247,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u>13.414.946,96</u>	<u>10.795.544,66</u>

Ρόδος 16 Μαρτίου 2026

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. Α01068337

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Α00977220

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Αριθ. Αδείας Α' τάξεως 0052876

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΩΝΙΟΥ
Αριθ. Αδείας Α' τάξεως 0053000

7. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Για τη χρήση 1.1.2025 – 31.12.2025
Βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014

1. Γενικές Πληροφορίες – Πλαίσιο κατάρτισης

α) Επωνυμία οντότητας	«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
β) Νομικός τύπος οντότητας	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς	1.1.2025 – 31.12.2025
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	Γ. Γρίβα 7, 85131, Ρόδος
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	Αρ. ΓΕΜΗ: 71287420000 Α.Φ.Μ.: 094031719
στ) Εάν λειτουργεί η οντότητα με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
ζ) Εάν είναι η οντότητα υπό εκκαθάριση	Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
η) Κατηγορία οντότητας βάσει Ν. 4308/2014	Μεγάλη
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014 πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.

1.1. Συναλλαγματικές μετατροπές

α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας και το νόμισμα παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων της.

β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρήση ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

1.2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

1.2.1) Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων:

α) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

β) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

1.2.2) Αποσβέσεις παγίων

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 24 του Ν. 4172/13. Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

1.3. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

1.3.1) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

1.3.2) Αποθέματα και υπηρεσίες

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

Προσδιορίζεται σύμφωνα με την τελευταία τιμή αγοράς.

1.3.3) Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

1.4. Υποχρεώσεις

1.4.1) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν τραπεζικά δάνεια, εμπορικές και κάθε άλλου είδους υποχρεώσεις.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων: Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

1.4.2) Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

1.5. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία: Ειδικότερα οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

1.6. Έσοδα και κέρδη

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

γ) Τα οικονομικά οφέλη από την συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή στην οντότητα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των ρυθμίσεων του παρόντος νόμου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται, όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κάθε άλλο έσοδο ή κέρδος αναγνωρίζεται βάσει των ρυθμίσεων του παρόντος νόμου στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Τα κέρδη παρουσιάζονται κατάλληλα στην κατάσταση αποτελεσμάτων με το καθαρό ποσό τους.

1.9. Έξοδα

Τα έξοδα περιλαμβάνουν:

α) Τις πάσης φύσεως δαπάνες μισθοδοσίας εργαζομένων, περιλαμβανομένων των προβλέψεων για μελλοντικές παροχές.

β) Τις επισκευές και συντηρήσεις.

γ) Τις αποσβέσεις ενσώματων και άλλων πάγιων στοιχείων.

δ) Τις προβλέψεις για λοιπούς κινδύνους και έξοδα.

ε) Τους τόκους και συναφή έξοδα.

στ) Τα έξοδα και τις ζημίες που προκύπτουν από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.

ζ) Τις ζημίες που προκύπτουν από την διαγραφή περιουσιακών στοιχείων.

η) Τις λοιπές προκύπτουσες ζημίες που παρουσιάζονται με το καθαρό ποσό τους.

θ) Το φόρο εισοδήματος της περιόδου.

ι) Κάθε άλλο έξοδο που έχει προκύψει και δεν περιλαμβάνεται στις προηγούμενες κατηγορίες.

Κάθε ως άνω δαπάνη αναγνωρίζεται και ταξινομείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων με κατάλληλο τρόπο, εκτός εάν η δαπάνη αυτή καλύπτει τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου.

1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσης

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

- α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο οντότητας.
 - β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.
 - γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.
- Τα ως άνω κονδύλια της καθαρής θέσης αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

1.11. Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της Εταιρείας είναι το Ευρώ.

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την συναλλαγή.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

- α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού.
- β) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

1.12. Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
- β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2. Πάγιο Ενεργητικό

2.1. Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

Ποσά σε Ευρώ	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Πάγια					Πάγια υπό εκτέλεση και προκατ/λές	Σύνολο
	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός		
Καθαρή λογιστική αξία την 01.01.2025	25.574.477,66	56.305.849,91	5.983.343,95	2.971.674,00	6.410.793,46	2.896.725,39	100.142.864,37
Αξία κτήσης την 01.01.2025	25.574.477,66	135.399.761,33	32.179.111,77	8.076.789,43	40.531.818,37	2.896.725,39	244.658.683,95
Προσθήκες χρήσης	0,00	10.018.672,17	2.032.739,18	800.086,37	2.206.400,36	431.061,96	15.488.960,04
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	39.482,02	136.436,74	0,00	0,00	175.918,76
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2025	25.574.477,66	145.418.433,50	34.172.368,93	8.740.439,06	42.738.218,73	3.327.787,35	259.971.725,23
Αποσβ. και απομειώσεις την 01.01.2025	0,00	79.093.911,42	26.195.767,82	5.105.115,43	34.121.024,91	0,00	144.515.819,58
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	4.081.320,61	1.179.934,55	670.858,22	1.546.068,73	0,00	7.478.182,11
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	39.482,02	111.627,95	0,00	0,00	151.109,97
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβ. και απομειώσεις την 31.12.2025	0,00	83.175.232,03	27.336.220,35	5.664.345,70	35.667.093,64	0,00	151.842.891,72
Καθαρή λογιστική αξία την 31.12.2025	25.574.477,66	62.243.201,47	6.836.148,58	3.076.093,36	7.071.125,09	3.327.787,35	108.128.833,51

3. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.25	31.12.24
Αξία κτήσεως συμμετοχής σε ΒΙΟΠΑΣΤ Α.Ε.	3.900.002,70	0,00
Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης	2.383.002,70	0,00
Σύνολα	1.517.000,00	0,00

Το ποσό των Ευρώ 3.900.002,70 αντιπροσωπεύει το κόστος κτήσεως του 100% των μετοχών της εταιρείας «ΒΙΟΠΑΣΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αντικείμενο εργασιών την εκμετάλλευση πλυντηρίων ιματισμού.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

Το ανωτέρω ποσό της απομείωσης έχει καταχωρηθεί στα αποτελέσματα χρήσεως στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων» της κατάστασης αποτελεσμάτων.

Περαιτέρω σημειώνεται ότι το σύνολο της καθαρής θέσης της ΒΙΟΠΑΣΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, με βάση εκτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, με ημερομηνία 31/12/2025, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 1.517.000,00.

Με την από 8/12/2025 απόφαση των Διοικητικών Συμβουλίων αποφασίσθηκε η απορρόφηση της θυγατρικής εταιρείας από τη μητρική.

4. Κυκλοφορούν Ενεργητικό

(4.1) Εμπορικές απαιτήσεις

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Πελάτες	1.333.724,20	861.856,08
Επισφαλείς πελάτες	227.192,72	227.192,72
Επιταγές εισπρακτέες	25.000,00	10.046,98
Επιταγές εισπρ. σε καθυστέρηση	129.315,82	129.315,82
	1.715.232,74	1.237.411,60
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	542.233,33	657.147,30
	1.172.999,41	580.264,30

(4.2) Λοιπές απαιτήσεις

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Χρεώστες διάφοροι	996.361,95	739.024,28
Λογ. Διαχ. Προκ. Και πιστώσεων	4.120,36	4.120,36
	1.000.482,31	743.144,64
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	111.180,47	92.440,29
	889.301,84	650.704,35

(4.3) Ταμειακά Διαθέσιμα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Ταμείο	17.337,07	27.868,69
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	13.397.609,89	10.767.675,97
	13.414.946,96	10.795.544,66

5. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας στο τέλος της χρήσεως αποτελείται από 923.434 μετοχές ονομαστικής αξίας 27,94 ευρώ η κάθε μία. Η μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου αναλύεται κατωτέρω:

Αριθμός μετοχών	31/12/2025	31/12/2024
Αριθμός μετοχών στην αρχή του έτους	923.434	923.434
Αριθμός μετοχών στο τέλος του έτους	923.434	923.434

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

Ποσά σε ευρώ

Κεφάλαιο στην αρχή του έτους	25.800.745,96	25.800.745,96
Κεφάλαιο στο τέλος του έτους	25.800.745,96	25.800.745,26

6. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31/12/2025	31/12/2024
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	1.414.142,07	1.025.835,40
Αφορολόγητα αποθεματικά	15.058.192,82	15.058.192,82
Σύνολα	16.472.334,89	16.084.028,22

7. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	31/12/2025	31/12/2024
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	1.516.000,00	1.463.000,00
Λοιπές προβλέψεις	596.168,32	596.168,32
Σύνολα	2.112.168,32	2.059.168,32

Οι λοιπές προβλέψεις αντιπροσωπεύουν τις προβλέψεις που έχει διενεργήσει η Διοίκηση έναντι της κάλυψης του κινδύνου ενδεχόμενων υποχρεώσεων.

8. Υποχρεώσεις

(8.1) Δάνεια

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Ομολογιακό ALPHA BANK	30.517.300,00	34.667.300,00
Ομολογιακό Ε.Τ.Ε.	7.500.000,00	0,00
Δάνειο ALPHA BANK	7.996.000,00	4.000.000,00
Δάνειο Ε.Τ.Ε	0,00	5.000.000,00
	46.013.300,00	43.667.300,00

Για εξασφάλιση των δανείων ποσού ευρώ 50.760.711,11 υφίστανται προσημειώσεις επί των ακινήτων της εταιρείας ποσού ευρώ 82.855.200,00.

Οι δόσεις των μακροπρόθεσμων δανείων που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση εμφανίζονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

Οι υποχρεώσεις δανείων που καθίστανται απαιτητές μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού ανέρχονται σε ευρώ 29.966.766,00

(8.2) Εμπορικές υποχρεώσεις

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Προμηθευτές	5.878.788,39	4.149.379,63
Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/μένες)	53.471,05	530.119,07
	<u>5.932.259,44</u>	<u>4.679.498,70</u>

(8.3) Λοιπές υποχρεώσεις

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Προκαταβολές πελατών	1.542.185,83	1.389.466,34
Πιστωτές διάφοροι	2.434.649,34	473.451,09
	<u>3.976.835,17</u>	<u>1.862.917,43</u>

(8.4) Φορολογικές υποχρεώσεις
(8.4.1) Φόρος εισοδήματος

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Φόρος εισοδήματος	2.665.001,64	2.533.362,60
Μείον: Προκ/λή φόρου πρ. Χρής.	2.021.097,20	926.613,51
	<u>643.904,44</u>	<u>1.606.749,09</u>
Πλέον:		
Δόσεις φόρου εισοδήματος		
Προηγ. Χρήσεως	918.754,57	520.819,09
	<u>1.562.659,01</u>	<u>2.127.568,18</u>

Σύμφωνα με την προβλεπόμενη απεικόνιση των οικονομικών καταστάσεων βάσει Ε.Λ.Π. ν. 4308/2014 η προκαταβολή φόρου εισοδήματος δεν λογιστικοποιείται και ως εκ τούτου ο φόρος που εμφανίζεται επί των οικονομικών καταστάσεων αντανακλά αποκλειστικά και μόνον την υποχρέωση που απορρέει από την κλειόμενη χρήση 2025.

(8.4.2) Λοιποί φόροι - τέλη

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2025	Υπόλοιπο 31/12/2024
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	307.312,90	210.388,68
Λοιποί φόροι - τέλη	227.749,27	270.864,43
	<u>535.062,17</u>	<u>481.253,11</u>

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

9. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Πωλήσεις εμπορευμάτων	3.236.423,03	3.007.258,49
Πωλήσεις προϊόντων	11.916.882,53	11.044.376,99
Πωλήσεις υπηρεσιών	52.480.518,55	48.594.307,68
Λοιπές πωλήσεις	5.683,48	7.777,70
Σύνολα	<u>67.639.507,59</u>	<u>62.653.720,86</u>

10. Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα παρουσιάζονται παρακάτω:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Ενοίκια καταστημάτων	99.932,50	94.600,90
Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Διάφορα έσοδα	16.690,55	10.256,53
Σύνολα	<u>116.623,05</u>	<u>104.857,43</u>

11. Λειτουργικά έξοδα

Τα λειτουργικά έξοδα κατά είδος αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	21.656.519,50	19.938.517,46
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.676.859,02	2.838.629,76
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	2.159.392,03	2.094.650,60
Αναλώσεις πρώτων και βοηθ. Υλών	10.982.158,63	10.212.770,36
Ενοίκια	458.597,14	485.570,93
Ενέργεια	2.866.345,34	3.176.929,37
Υδρευση	178.297,54	304.744,29
Επισκευές και συντηρήσεις	1.160.240,03	920.810,39
Τηλεπικοινωνίες	111.668,87	107.860,63
Ασφάλιστρα	196.401,61	192.276,97
Φόροι – τέλη	1.861.870,06	991.547,59
Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων παγίων στοιχείων	7.478.182,11	6.839.467,74
Εξοδα ταξιδίων	118.090,59	120.274,66
Εξοδα προβολής και διαφήμισης	388.944,48	260.114,77
Συνδρομές	29.097,90	31.410,96
Υλικά επισκευών και συντηρήσεων	886.873,35	917.789,15
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	2.383.002,70	0,00
Λοιπά έξοδα	513.247,88	379.152,67
Προβλέψεις	0,00	553.000,00
Σύνολο	<u>54.722.786,08</u>	<u>50.365.518,30</u>

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

Η αντίστοιχη ανάλυση κατά λειτουργία παρατίθεται παρακάτω:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Κόστος πωλήσεων	47.944.806,90	44.588.829,15
Εξοδα διοίκησης	3.739.317,05	2.750.713,35
Εξοδα διάθεσης	3.038.662,13	3.025.975,80
Σύνολο	<u>54.722.786,08</u>	<u>50.365.518,30</u>

Οι αμοιβές και τα έξοδα του προσωπικού αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	17.299.024,96	15.720.321,02
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	3.556.270,42	3.551.527,64
Αποζημιώσεις απολύσεως προσωπικού	86.014,98	32.118,32
Παραεπόμενες παροχές	715.209,14	634.550,48
Σύνολο	<u>21.656.519,50</u>	<u>19.938.517,46</u>

Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης

Ποσά που δόθηκαν μέσα στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, αθροιστικά κατά κατηγορία συμβουλίου.

Δόθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

Αμοιβές περιόδου	Πλαίσια καθηκόντων	Δεσμεύσεις/παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
€171.825,67	Πρόεδρος Δ.Σ.	€0,00
€171.825,67	Δ/νων Σύμβουλος	€0,00

Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιανδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

12. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Η Εταιρεία αναγνώρισε τα παρακάτω λοιπά έξοδα και ζημιές στις χρήσεις που παρουσιάζονται:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	10.553,64	13.367,13
Διάφορα έξοδα	283.007,91	201.120,67
Σύνολο	<u>293.561,55</u>	<u>214.573,83</u>

13. Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)

Το κονδύλι αναλύεται ως ακολούθως στις χρήσεις που παρουσιάζονται:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Απομείωση περιόδου συμμετοχών	2.383.002,70	0,00
Απομείωση περιόδου εμπορικών απαιτήσεων	0,00	-88.628,70
Αναστροφή πρόβλεψης απομείωσης περιουσιακών στοιχείων	0,00	2.202,24
Σύνολο	<u>2.383.002,70</u>	<u>-86.428,46</u>

14. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε ευρώ	<u>1/1-31/12/2025</u>	<u>1/1-31/12/2024</u>
Τόκοι μακροπροθέσμων δανείων	1.812.727,02	2.164.929,23
Τόκοι βραχυπροθέσμων δανείων	40,00	105.222,87
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	50,00	275,00
Σύνολο	<u>1.812.817,02</u>	<u>2.270.427,10</u>

15. Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

16. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται για τα υπόλοιπα σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στην χρηματοοικονομική θέση της οντότητας.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

17. Λοιπές πληροφορίες

Εάν πληρούν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Η προτεινόμενη, ή κατά περίπτωση η οριστική, διάθεση των κερδών.

Η χρήση 2025 έκλεισε με κέρδος €8.743.293,84, το οποίο μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος €2.665.001,64 παραμένει υπόλοιπο κερδών €6.078.292,20, το οποίο θα διατεθεί για μέρισμα €600.232,10, για τακτικό αποθεματικό €340.988,46 και το υπόλοιπο €5.137.071,64 θα μεταφερθεί εις νέον.

Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.

Διανεμήθηκε μέρισμα € 424.779,64

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από κάθε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν από κάθε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης, για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και για όλες τις λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, διακεκριμένα κατά κατηγορία.

Στην κλειόμενη περίοδο χρεώθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

Αμοιβή τακτικού ελέγχου	Αμοιβή φορολογικού ελέγχου
€21.560,00	€19.500,00

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2025

18. Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Ρόδος , 16 Μαρτίου 2026

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ

**ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ**

**ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
ΑΝΤΩΝΙΟΥ**

Α.Δ.Τ.: Α01068337

Α.Δ.Τ.: Α00977220

**Αρ.Αδείας Α' τάξεως
0052876**

**Αρ.Αδείας Α' τάξεως
0053000**