Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.12.09 14:20:39 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382302-244/ΕΠΕ:2103382140/ΟΕ&ΕΕ:2103382122,-441/ΙΚΕ:2103382413,-475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382443/ΛΟΙΠΕΣ:2103382241,-107
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,09/12/2021
Αριθ. Πρωτ.:2544542

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΝΙΚΟΤΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **8473401000**.

Την **09/12/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2745272 οι εγκεκριμένες από την 25/10/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2745273 η από 25/10/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«GRANT THORNTON Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094399329-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 121548701000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 127.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΝΙΚΟΤΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

Ετήσια Οικονομική Έκθεση

της περιόδου από

1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020

(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς)

ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Α.Ρ Μ.Α.Ε. 47571/01/Β/00/571
ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ. 008473401000
Λυκαβηττού 17, Αθήνα

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Δηλώσεις των Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου 3
Ι. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 4
ΙΙ.Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 12
ΙΙΙ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 15
IV. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 19
1. Γενικές πληροφορίες 19
2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών 19
2.1.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων 19
2.1.2 Αρχή της συνέχειας της επιχειρηματικής δράσης (going-concern assumption) 20
2.2 Νέα λογιστικά πρότυπα και ερμηνείες της ΔΕΕΧΠ 20
2.3 Λογιστικές αρχές 26
3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως 37
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 38
5. Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου 41
6. Παρουσίαση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ανά κατηγορία 42
7. Ενσώματα πάγια στοιχεία 43
8. Ασώματα πάγια στοιχεία 44
9. Μισθωτικά Δικαιώματα 44
10. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού 45
11. Αποθέματα 45
12. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις 45
13. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 46
14. Μετοχικό κεφάλαιο και λοιπά αποθεματικά 47
15. Δανεισμός 47
16. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία 47
17. Αναβαλλόμενη φορολογία 48
18. Υποχρεώσεις μισθωτικών συμβάσεων 48
19. Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις 49
20. Κύκλος εργασιών 49
21. Έξοδα ανά κατηγορία 49
22. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας 51
23. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα 51
24. Φόροι Εισοδήματος 52
25. Κέρδη ανά μετοχή 53
26. Συνδεδεμένα μέρη 53
27. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές 54
28. Αμοιβές νόμιμων ελεγκτών 54
29. Δεσμεύσεις / Ενδεχόμενα 54
30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού 54
Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 55
V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 31.12.2020 57

Δηλώσεις των Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κ.κ.

1. Νικόλαος Νικολαΐδης, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Βασίλειος Νικολαΐδης, Διευθύνων Σύμβουλος
3. Δημήτριος Νικολαΐδης, Διευθύνων Σύμβουλος

υπό την ως άνω ιδιότητα μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. Οι Ετήσιες εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της «**ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» για την εταιρική χρήση 2020 (01/01/2020-31/12/2020), οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση, τα αποτελέσματα και τις χρηματοροές της Εταιρείας, και

β. Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της **«ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Αθήνα, 04η Οκτωβρίου 2021

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Διευθύνων Σύμβουλος
Νικόλαος Νικολαΐδης	Βασίλειος Νικολαΐδης	Δημήτριος Νικολαΐδης
Αρ. Διαβατηρίου CY K00156558	Α.Δ.Τ. ΑΚ 568609	Α.Δ.Τ. ΑΙ 024768

Ι. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

΄΄ ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΄΄

ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπ' όψη σας τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, καθώς και την παρούσα έκθεση για τη χρήση από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2020, σύμφωνα με το άρθρο 149 του Ν.4548/18.

Οι θεματικές ενότητες της εκθέσεως και το περιεχόμενο αυτής, βάσει του Άρθρου 150 του Ν 4548/2018 έχουν ως ακολούθως:

ΕΝΟΤΗΤΑ Α. Επιχειρηματικό μοντέλο – Στόχοι

ΕΝΟΤΗΤΑ Β. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες – Προοπτικές κλάδου

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ. Περιβάλλον

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ. Εργασιακό περιβάλλον

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε. Εξέλιξη και επιδόσεις της Εταιρείας

ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ. Λοιπά θέματα

ΕΝΟΤΗΤΑ Η. Πρόταση διανομής κερδών

ΕΝΟΤΗΤΑ Α. Επιχειρηματικό μοντέλο – Στόχοι

Η ανώνυμη εταιρεία «ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής: Εταιρεία) δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό κλάδο με τη λειτουργία ενός ξενοδοχείου στο νησί της Ρόδου. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα, στην οδό Λυκαβηττού 17.

Οι βασικοί στόχοι της Διοίκησης είναι οι εξής:

- Βελτίωση λειτουργικών αποτελεσμάτων και κερδοφορίας
- Συγκράτηση του κόστους μέσω βελτίωσης της αποδοτικότητας διαχείρισης
- Συνέχιση παροχής υπηρεσιών υψηλού επιπέδου, μέσω των επενδύσεων για βελτίωση ποιότητας υπηρεσιών και υποδομών.

Αξίες που διέπουν την Εταιρεία είναι η προσήλωση στην ποιότητα των αγαθών και υπηρεσιών, το κλίμα εμπιστοσύνης και αξιοπιστίας με εργαζομένους και συνεργάτες καθώς και ο σεβασμός στο περιβάλλον. Η Διοίκηση της Εταιρείας ασκείται από το Δ.Σ. Στην Εταιρεία υπάρχει γραπτός «Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα».

Οι σημαντικότερες μεταβολές στα βασικά οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας σε επίπεδο αποτελεσμάτων και περιουσιακών στοιχείων έχουν ως εξής :

Σημαντικές μεταβολές οικονομικών μεγεθών	**31/12/2020**	***31/12/2019***	***Μεταβολή %***
Κύκλος εργασιών	0	6.443.860	-100,00%
Μικτό Περιθώριο Κέρδος	0,00%	41,53%	-100,00%
Λειτουργικά αποτελέσματα	-1.180.814	1.727.636	-168,35%
Λειτουργικές ταμειακές ροές	-1.707.227	1.866.372	-191,47%
Κέρδη προ φόρων	-1.553.856	1.260.889	-223,23%
Καθαρό χρέος	4.251.337	2.315.007	83,64%
EBITDA	-455.658	2.675.383	-117,03%
Ενσώματα πάγια	12.121.229	12.577.281	-3,63%
Ασώματα πάγια	3.011	1	301045,00%
Μισθωτικά Δικαιώματα	2.580.309	2.746.631	-6,06%
Δείκτης Καθαρός Τραπεζικός Δανεισμός προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων	0,41	0,24	70,35%

ΕΝΟΤΗΤΑ Β. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες – Προοπτικές κλάδου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως : πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο αγοράς, κίνδυνο διακύμανσης τιμών, συναλλαγματικό κίνδυνο, και κίνδυνο επιτοκίου.

Η Εταιρεία επιλέγει κατάλληλες πολιτικές για την διαχείριση των κινδύνων που αντιμετωπίζει, για να βεβαιωθεί ότι αυτοί διατηρούνται εντός των αποδεχόμενων ορίων ώστε να συνεχίσει απρόσκοπτα τη λειτουργία του.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται από ταμειακά διαθέσιμα, εμπορικές απαιτήσεις και άλλες συναφείς απαιτήσεις, δάνεια, εμπορικές και άλλες συναφείς υποχρεώσεις.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και όλες οι συναλλαγές πραγματοποιούνται σε ευρώ. Επίσης όλες οι συμβάσεις με τους ταξιδιωτικούς πράκτορες είναι σε ευρώ. Ως αποτέλεσμα ο συναλλαγματικός κίνδυνος της Εταιρείας είναι ελάχιστος αφού οι απαιτήσεις, οι υποχρεώσεις και τα δάνεια δεν παρουσιάζουν συναλλαγματικές μεταβολές.

Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίου: Η Εταιρεία δεν έχει τοκοφόρα στοιχεία ενεργητικού πλην των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, με αποτέλεσμα τόσο τα έσοδα όσο και οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητές να μην επηρεάζονται από διακυμάνσεις στα επιτόκια της αγοράς.

Ο κίνδυνος της Εταιρείας σε διακυμάνσεις των επιτοκίων σχετίζεται με το δανεισμό. Δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο στις ταμειακές ροές από διακυμάνσεις των επιτοκίων. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2020 το σύνολο των δανείων της Εταιρείας ήταν με κυμαινόμενο επιτόκιο (euribor + spread) σε ευρώ.

Μια μεταβολή του επιτοκίου βάσης ή του περιθωρίου κέρδους κατά 0,50 μονάδες στο Euribor με το υφιστάμενο τραπεζικό χρέος επιδρά στην αύξηση των χρεωστικών τόκων κατά 44.200 ευρώ περίπου (sensitivity analysis).

Η αποκλιμάκωση των επιτοκίων και του euribor συμβάλει στην μείωση του εν λόγω κινδύνου. Η Εταιρεία συνεχίζει και παρακολουθεί τις μεταβολές των επιτοκίων σε συνεχή βάση ώστε να αντιδράσει αναλόγως στις όποιες μεταβολές.

Κίνδυνος διακύμανσης τιμών: Ο κίνδυνος τιμών προέρχεται από μεταβλητότητα των τιμών ως αποτέλεσμα μη αναμενόμενων δυσμενών συνθηκών στις αγορές. Οι πωλήσεις της Εταιρείας προέρχονται από την ξενοδοχειακή δραστηριότητα. Στη χρήση 2020 δεν υπήρξαν πωλήσεις δεδομένου ότι το ξενοδοχείο δεν λειτούργησε αποτέλεσμα της πανδημίας covid-19. Οι συμφωνίες είναι βραχυπρόθεσμες και έτσι, η μη αναμενόμενη μεταβολή των τιμών αντιμετωπίζεται.

Πιστωτικός κίνδυνος: Ο συγκεκριμένος κίνδυνος προκύπτει από τις καταθέσεις και την πιστωτική διευκόλυνση στους πελάτες.

Στα πλαίσια αντιμετώπισης του πιστωτικού κινδύνου, η Εταιρεία συνεργάζεται με τα μεγαλύτερα και πιο υγιή πιστωτικά ιδρύματα της Ελληνικής αγοράς άλλα και με κάποιους μεγάλους οίκους του εξωτερικού. Επομένως, για τα ταμειακά διαθέσιμα υφίσταται φυσική αντιστάθμιση κινδύνου, καθότι διατηρούνται δανειακές συμβάσεις στις ίδιες τράπεζες.

Σχετικά με τον πιστωτικό κίνδυνο των πελατών, οι πιο σημαντικοί πελάτες της εταιρίας είναι ξένοι ξενοδοχειακοί πράκτορες που είναι μέρος της TUI Group με συνέπεια η έκθεση της εταιρίας σε πιστοληπτικό κίνδυνο να θεωρείται περιορισμένη. Επίσης, οι όροι εξόφλησης είναι αυστηρά μεταξύ 30-60 ημέρες, που έχει ως αποτέλεσμα πολύ χαμηλά υπόλοιπα πελατών στο τέλος της χρήσης (τέλος σαιζόν) που μειώνουν ακόμα περισσότερο την έκθεση της Εταιρείας.

Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	423.904	418.675
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.586.639	6.287.430
Σύνολο	***5.010.543***	***6.706.104***

Κίνδυνος ρευστότητας: Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την εξασφάλιση διαθεσίμων και την ικανότητα

χρηματοδότησης της λειτουργίας της Εταιρείας μέσω επαρκών πιστωτικών ορίων. Η σταθεροποίηση του οικονομικού κλίματος σε συνδυασμό με την αύξηση των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, εξασφαλίζουν την αύξηση της διαθεσιμότητας των αναγκαίων πιστωτικών ορίων, συμβάλλοντας στην μείωση του εν λόγω κινδύνου.

Η κατάρτιση προβλέψεων ταμειακών ροών πραγματοποιείται από την Εταιρεία υπό την εποπτεία και τον συντονισμό της οικονομικής διεύθυνσης της. Η οικονομική διεύθυνση της Εταιρείας παρακολουθεί τις κυλιόμενες προβλέψεις για τις ανάγκες ρευστότητας της για να διασφαλίσει ότι η Εταιρεία έχει επαρκή ταμειακά διαθέσιμα προκειμένου να εξυπηρετήσει τις λειτουργικές της ανάγκες.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις μη προεξοφλημένες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν χωριστεί σε ανάλογες κατηγορίες σύμφωνα με την λήξη τους.

	31/12/2020	**μέχρι 1 έτος**	**1 έτος έως 5 έτος**	**πάνω από 5 έτη**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	8.112.169	0	3.804.209	4.307.960
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.579.564		418.296	2.161.268
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	2.441.151	2.441.151	0	0
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	76.226	76.226	0	0
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	725.807	725.807	0	0
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	117.883	117.883	0	0
			0	0
Σύνολο	***14.052.800***	***3.361.067***	***4.222.506***	***6.469.227***

	31/12/2019	**μέχρι 1 έτος**	**1 έτος έως 5 έτος**	**πάνω από 5 έτη**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	7.617.208	0	4.217.331	3.399.877
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.697.775	0	452.586	2.245.189
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	3.037.053	3.037.053	0	0
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	370.275	370.275	0	0
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	985.229	985.229	0	0
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	111.314	111.314		
Σύνολο	***14.818.854***	***4.503.871***	***4.669.917***	***5.645.066***

Λοιποί λειτουργικοί κίνδυνοι

Εφοδιαστική Αλυσίδα: Η Εταιρεία δεν εμφανίζει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές εξασφαλίζουν στην Εταιρεία ανταγωνιστικές τιμές, εναλλακτικές επιλογές, ευελιξία και ποιότητα αγαθών. Η Εταιρεία συνηθίζει, ιδιαίτερα με τους σημαντικούς προμηθευτές, να επικυρώνει γραπτώς τις συμφωνίες συνεργασίας.

Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων: Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο απαξίωσης των αποθεμάτων της λόγω κακής φύλαξης ή τεχνολογικής ή άλλης μεταβολής. Η Διοίκηση επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζεται η πραγματική αξία τους.

Κίνδυνος ασφάλισης ενσώματων παγίων : Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω καταστροφής ενσώματων παγίων από φυσικές καταστροφές ή από παρόμοια συναφή αίτια και έχει ασφαλισμένο το σύνολο της αξίας αυτών.

Κανονιστικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις/Ξενοδοχεία. Η Εταιρεία κατέχει τις απαιτούμενες από την Νομοθεσία διοικητικές άδειες.

Κίνδυνος κλάδου: Ο ξενοδοχειακός κλάδος στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία είναι από τους κλάδους που επλήγησαν περισσότερο από την παγκόσμια εξάπλωση της υγειονομικής κρίσης του ιού COVID-19. Η σταθεροποίηση του οικονομικού κλίματος και η άμεση αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας του κορονοϊού covid-19 θα συμβάλλει στην μείωση του εν λόγω κίνδυνου.

Μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα Η πανδημία του κορωνοϊού covid-19 επηρέασε ριζικά την παγκόσμια οικονομική δραστηριότητα από τη στιγμή που εκδηλώθηκε στις αρχές του 2020. Κυρίως λόγω των αυστηρών μέτρων αναστολής της δραστηριότητας των επιχειρήσεων και του περιορισμού των μετακινήσεων (μέτρα καραντίνας) που εφαρμόστηκαν στις περισσότερες χώρες της ζώνης του ευρώ, το πραγματικό ΑΕΠ της ζώνης του ευρώ κατέγραψε σημαντική μείωση στο 2020, η οποία διαμορφώθηκε σε 9,0 % σύμφωνα με τις πιο πρόσφατες εκτιμήσεις. Η επίδραση της πανδημίας σε κλάδους υψηλής προστιθέμενης αξίας για την οικονομία που σχετίζονται με τον τουρισμό, όπως οι μεταφορές, τα καταλύματα και η εστίαση, συντελούν στη μείωση του ΑΕΠ. Τα σημαντικά μέτρα νομισματικής και δημοσιονομικής πολιτικής, καθώς και πολιτικής για την αγορά εργασίας, συμβάλουν ώστε να στηριχθούν τα εισοδήματα, να μειωθούν οι περιπτώσεις απώλειας θέσεων εργασίας και χρεοκοπίας και συντελούν στον περιορισμό των αρνητικών επιδράσεων ανατροφοδότησης μεταξύ πραγματικής οικονομίας και χρηματοπιστωτικού τομέα. Οι εκτιμήσεις της ελληνικής κυβέρνησης αναφέρουν ότι οι συνθήκες θα βελτιωθούν άρδην την επόμενη διετία. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις από την συνήθη λειτουργία και από έκτακτα γεγονότα, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της εταιρείας.

Προοπτικές κλάδου: Οι επιπτώσεις από την επέκταση της επιδημίας του COVID-19 έχουν αρνητικό αντίκτυπο στον έμμεσα πληττόμενο τουριστικό κλάδο. Παρόλα αυτά η επιτάχυνση και η αποτελεσματικότητα των εμβολιαστικών προγραμμάτων καθώς και η υιοθέτησή μιας πιο ευέλικτης στρατηγικής από τις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης αναμένεται να οδηγήσουν σε σταδιακή χαλάρωση των μετακινήσεων και ήπια ανάκαμψη σε όλους τους κλάδους.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ. Περιβάλλον

Περιβάλλον: Η Εταιρεία τηρεί με συνέπεια τους εθνικούς και ευρωπαϊκούς κανονισμούς και διατάξεις που αφορούν στην προστασία του Περιβάλλοντος.

Πρόληψη – έλεγχος Ρύπανσης: Η Εταιρεία τηρεί τους απαραίτητους ελέγχους και συντηρήσεις των παγίων και μηχανημάτων στις προκαθορισμένες ημερομηνίες και έχει ως πρωτεύοντα στόχο την αποτελεσματική και ορθολογική διαχείριση της ενέργειας.

Πράσινα προϊόντα: Η Εταιρεία δεν παράγει πράσινα προϊόντα.

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ. Εργασιακό περιβάλλον

Απασχόληση: Η Εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας. Απασχόλησε σε συνεχή βάση (ΕΜΕ) περίπου 13 εργαζόμενους κατά την χρήση 2020.

Πολιτική διαφοροποίησης: Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, στην ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Σεβασμός δικαιωμάτων: Τα δικαιώματα των εργαζομένων γίνονται απολύτως σεβαστά και υπάρχει κλίμα εργασιακής ειρήνης. Στην Εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

Υγιεινή και ασφάλεια: Η Εταιρεία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας. Η Εταιρεία εκπαιδεύει το προσωπικό της σε νέες δεξιότητες με σεμινάρια στο αντικείμενο εργασίας, ανάλογα με τις προτεραιότητες που θέτει ετήσια η Διοίκηση. Το προσωπικό αξιολογείται συνεχώς από τους αρμόδιους διευθυντές και οι σχετικές αναφορές εκτιμώνται από τη Διοίκηση για τις ενδεχόμενες προαγωγές, αυξήσεις μισθών, μετακινήσεις υπαλλήλων.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε. Εξέλιξη και επιδόσεις της Εταιρείας

1. Χρηματοοικονομική Θέση της Εταιρείας

Τα αθροίσματα της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης της Εταιρείας έχουν ως εξής:

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης Εταιρείας		
	31/12/2020	**31/12/2019**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό	15.076.708	15.377.948
Κυκλοφορούν ενεργητικό	5.072.227	6.765.020
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**20.148.935**	**22.142.968**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια	**6.023.962**	**7.216.520**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	10.763.906	10.422.577
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.361.067	4.503.871
Σύνολο υποχρεώσεων	**14.124.973**	**14.926.448**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**20.148.935**	**22.142.968**

2. Εξέλιξη των εργασιών

Η ξενοδοχειακή μονάδα δεν λειτούργησε την κλειόμενη χρήση με συνέπεια ο κύκλος εργασιών να είναι μηδενικός. Οι δείκτες κερδοφορίας της Εταιρείας διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Τα «Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων» μειώθηκαν κατά 117% και ανήλθαν σε ζημίες € 455.658 έναντι κερδών € 2.692.135 της προηγούμενης χρήσης.
- Τα «Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων» μειώθηκαν κατά 223% και διαμορφώθηκαν σε ζημίες ποσού € 1.553.856 το 2020 έναντι κερδών ποσού € 1.260.889 το 2019.

3. Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

Η Εταιρεία παρουσιάζεται σε καλή χρηματοοικονομική θέση, έχοντας καλή αναλογία δανεισμού και ικανοποιητικό ύψος ταμειακών διαθεσίμων.

Οι βασικοί δείκτες που απεικονίζουν την χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας έχουν ως εξής :

Βασικοί Δείκτες	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Κύκλος εργασιών	0	6.443.860
EBITDA	-455.658	2.675.383
Κέρδη προ φόρων	-1.553.856	1.260.889
EBITDA / Κύκλο Εργασιών	0,00%	41,52%
Αποτελέσματα προ φόρων / Κύκλο Εργασιών	0,00%	19,57%
Κεφάλαιο κίνησης	1.711.161	2.261.149
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρ. Υποχρεώσεις	1,51	1,50
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	0,25	0,31
Ταμειακά διαθέσιμα / Σύνολο ενεργητικού	22,76%	28,39%
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο ίδιων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	0,70	0,67
Δανειακές υποχρεώσεις/Κύκλο εργασιών	0,00	1,33
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο ίδιων κεφαλαίων	0,70	0,67

"EBITDA" (Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων): ορίζεται ως τα κέρδη προ φόρων στα οποία προστίθενται: τα Καθαρά Χρηματοδοτικά Έξοδα (χρεωστικοί τόκοι μείον πιστωτικοί τόκοι, έξοδα χρηματοδοτικών μισθώσεων –leasing- και λοιπά χρηματοδοτικά έξοδα), αφαιρούνται τα έσοδα και κέρδη συμμετοχών και χρεογράφων (εάν υπάρχουν), προστίθενται οι ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων (εάν υπάρχουν), προστίθενται οι αποσβέσεις και οι απομειώσεις, και προστίθενται/αφαιρούνται τα μη ταμειακά στοιχεία εξόδων/εσόδων που συμπεριλαμβάνονται στα αποτελέσματα.

Μη Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Επιδόσεων δεν παρακολουθούνται.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ. Λοιπά Θέματα

Προοπτικές επόμενης χρήσης: Σύμφωνα με τις έως τώρα προβλέψεις, η έγκαιρη αντιμετώπιση της πανδημίας του κορονοϊού covid-19 αναμένεται να οδηγήσει στην σταδιακή επανάκαμψη του κλάδου του τουρισμού στην επόμενη χρήση (2021). Στόχος της διοίκησης για το 2021 είναι α) η μερική λειτουργία της ξενοδοχειακής μονάδας, β) η προσπάθεια επέκτασης της περιόδου λειτουργίας της και γ) η συγκράτηση των λειτουργικών δαπανών με απώτερο στόχο τον περιορισμό των αρνητικών επιπτώσεων επί των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας λόγω της πανδημίας.

Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να συνέβησαν από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και τα οποία μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας.

Έρευνα - Ανάπτυξη: Στη κλειόμενη χρήση η Εταιρεία δεν διέθεσε κονδύλια για την έρευνα και την ανάπτυξη.

Ίδιες μετοχές: Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Υποκαταστήματα : Η Εταιρεία διαθέτει ένα υποκατάστημα στην περιοχή της Ρόδου.

Χρηματοπιστωτικά μέσα: Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα.

ΕΝΟΤΗΤΑ Η. Πρόταση διανομής κερδών

Η προτεινόμενη διανομή κερδών έχει ως εξής :

Αποτελέσματα προς διάθεση	**-1.419.756**
Ειδικό αποθεματικό Ν.3908/2011	36.787
Αποτελέσματα εις νέο	-1.456.542
Σύνολο	***-1.419.756***

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που ακολουθούν συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 04 Οκτωβρίου 2021.

Αθήνα, 04/10/2021

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Νικόλαος Νικολαΐδης

ΙΙ.Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31 Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31^{η} Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 τα ΔΠΧΑ, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 δύναται 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 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 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία **ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ηράκλειο , 5 Οκτωβρίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΑΝΤΩΝΑΚΑΚΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22 781



ΙΙΙ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1.Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματα πάγια στοιχεία	**7**	12.121.229	12.577.281
Ασώματα πάγια στοιχεία	**8**	3.011	1
Μισθωτικά Δικαιώματα	**9**	2.580.309	2.746.631
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	**17**	325.877	0
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	**10**	46.282	54.035
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		**15.076.708**	**15.377.948**
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	**11**	61.684	58.916
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	**12**	423.904	418.675
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**13**	4.586.639	6.287.430
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		**5.072.227**	**6.765.020**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**20.148.935**	**22.142.968**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό Κεφάλαιο	**14**	7.443.718	7.443.718
Αποτελέσματα (ζημιές) εις νέον		-1.419.755	-227.198
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)		**6.023.962**	**7.216.520**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	**15**	8.112.169	7.617.208
Υποχρεώσεις συνταξιοδότησης προσωπικού	**16**	72.173	72.173
Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση	**17**	0	35.421
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	**18**	2.579.564	2.697.775
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		**10.763.906**	**10.422.577**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	**19**	2.441.151	3.037.053
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	**15**	725.807	985.229
Φόροι πληρωτέοι	**19**	76.226	370.275

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	**18**	117.883	111.314
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		**3.361.067**	**4.503.871**
Σύνολο υποχρεώσεων (β)		**14.124.973**	**14.926.448**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α)+(β)		**20.148.935**	**22.142.968**

2.Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες		**Εταιρεία**	
Ποσά σε €	**Σημ.**	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Κύκλος εργασιών	**20**	0	6.443.860
Κόστος Πωληθέντων	**21**	-1.027.544	-3.767.764
Μικτό Κέρδος		**-1.027.544**	**2.676.096**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	**21**	-153.270	-948.460
Αποτελέσματα Προ Φόρων & Χρηματοδοτικών & Επενδυτικών Αποτελεσμάτων		**-1.180.814**	1.727.636
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	**23**	731	28
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	**23**	-336.641	-372.610
Άλλα έσοδα/έξοδα	**21**	-37.132	-94.166
Κέρδη προ φόρων		**-1.553.856**	**1.260.889**
Φόροι εισοδήματος / Αναβαλλόμενος φόρος	**24**	361.298	-234.559
Κέρδη μετά από φόρους (α)		**-1.192.558**	**1.026.329**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α)+ (β)		**-1.192.558**	**1.026.329**
Κατανεμημένα σε :			
Μετόχους της μητρικής		-1.192.558	1.026.329
		-1.192.558	**1.026.329**

Κέρδη ανά μετοχή	**25**	-4,70	4,05
Σύνοψη αποτελεσμάτων περιόδου		**-1.192.558**	**1.026.329**
Αποτελέσματα Προ Φόρων & Χρηματοδοτικών & Επενδυτικών Αποτελεσμάτων		**-1.180.814**	**1.727.636**
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών , Επενδυτικών Αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων		**-455.658**	**2.675.383**
Κέρδη/(Ζημίες) Προ φόρων		**-1.553.856**	**1.260.889**
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από Φόρους		**-1.192.558**	**1.026.329**
Φόροι		**361.298**	**-234.559**
Χρηματοδοτικά αποτελέσματα		**-335.911**	**-372.582**
Άλλα έσοδα/έξοδα		**-37.132**	**-94.166**
Αποσβέσεις		**762.287**	**1.041.913**

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Εταιρεία	**Μετοχικό κεφάλαιο**	**Αποτελέσματα εις νέον**	**Σύνολο Ιδίων Κεφαλαιων**
Υπόλοιπο την 01/01/2019	**7.443.718**	-1.253.526	**6.190.192**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	1.026.329	**1.026.329**
Λοιπές μεταβολές		-2	**-2**
Υπόλοιπο την 31/12/2019	**7.443.718**	**-227.198**	**7.216.520**
			0
Υπόλοιπο την 01/01/2020	**7.443.718**	**-227.198**	**7.216.520**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	-1.192.558	-1.192.558
Υπόλοιπο την 31/12/2020	**7.443.718**	**-1.419.756**	**6.023.962**

4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Δ.Λ.Π.		
Έμμεση μέθοδος	**Εταιρεία**	
	31/12/2020	**31/12/2019**
Λειτουργικές Δραστηριότητες		
Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-1.553.856	1.260.889
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	762.287	1.041.913
Προβλέψεις	0	16.752
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα (μείον πιστωτικοί τόκοι)	335.911	372.582
Άλλα μη ταμειακά έξοδα / (έσοδα)	-12.978	-1
Λειτουργικές ταμειακές ροές πριν από τις μεταβολές κεφαλαίου κίνησης	**-468.636**	**2.692.134**
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-2.768	8.442
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-9.229	-47.355
Αύξηση / (μείωση) τρεχουσών υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-595.903	157.898
Λειτουργικές ταμειακές ροές	-1.076.536	2.811.120
Μείον: χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-336.641	-372.610
Καταβεβλημένοι φόροι	-294.049	-572.138
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**-1.707.227**	**1.866.372**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	-155.185	-3.057.623
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		
Τόκοι εισπραχθέντες	731	28
Λοιπές εισροές (εκροές) που δεν περιλαμβάνονται στο κεφάλαιο κίνησης	7.753	-13.840
Σύνολο εισροών (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-146.701**	**-3.071.435**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων - covid 19	29.240	97.750
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Εισπράξεις / Εξοφλήσεις δανείων	235.540	-917.340
Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-111.642	2.809.089
Πληρωμή μερισμάτων	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**153.137**	**1.989.500**
Αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα *(α) + (β) + (γ)*	-1.700.791	784.436
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**6.287.430**	**5.502.993**

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**4.586.639**	**6.287.430**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστό μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Τυχόν διαφορές στα σύνολα οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

IV. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία με την επωνυμία «ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΝΙΚΟΤΕΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» (εφεξής η Εταιρεία ή Οντότητα) δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό κλάδο στην περιοχή Κολύμπια του δήμου Ρόδου. Η έδρα της είναι στην Αθήνα. Η οντότητα είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό 008473401000 και η διεύθυνσή της στο διαδίκτυο είναι www.nikotel.ibisologismos.gr.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας θα συμπεριληφθούν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΤΛΑΝΤΙΚΑ ΕΛΛΑΣ ΑΕ» που εδρεύει στην ΕΛΛΑΔΑ (Μέθοδος ολικής ενοποίησης).

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της 04 Οκτωβρίου 2021.

2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι κύριες λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων αναλύονται παρακάτω.

2.1.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αφορούν τη χρήση 1.1 - 31.12.2020, και έχουν συνταχθεί: α) σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά υιοθετούνται από την Ευρωπαϊκή Ένωση, βάσει του Κανονισμού αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης της 19ης Ιουλίου 2002 και β) με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους. Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2020, είναι συνεπείς με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής τους.

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίσθηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για

τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύναται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι περιπτώσεις αυτές περιγράφονται στη σημείωση 3.

2.1.2 Αρχή της συνέχειας της επιχειρηματικής δράσης (going-concern assumption)

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας (going concern basis). Η αρχή αυτή στηρίζεται στην παραδοχή ότι η Εταιρεία θα έχει στη διάθεση της, τους απαραίτητους πόρους για να μπορέσει να ανταποκριθεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της ώστε να μπορέσει να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της τουλάχιστον για τους επόμενους 12 μήνες.

Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας είναι η ενδεδειγμένη αρχή για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

2.2 Νέα λογιστικά πρότυπα και ερμηνείες της ΔΕΕΧΠ

Η εταιρεία έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα και τις διερμηνείες, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν από την 1η Ιανουαρίου 2020 και μετά. Στην παράγραφο **α.** παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2020. Στην παράγραφο **β.** παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες τα οποία είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί, από την Ε.Ε.

α. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2020 ή μεταγενέστερα.

- **Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις. Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις και

καθοδήγηση αναφορικά με την αποαναγνώριση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις Οικονομικές Καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: "Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου" (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων σε ορισμένες απαιτήσεις συγκεκριμένων λογιστικών χειρισμών αντιστάθμισης, προκειμένου να εξομαλύνει ενδεχόμενες επιπτώσεις που προκύπτουν από την αβεβαιότητα η οποία προέρχεται από την αναμόρφωση του Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου. Οι τροποποιήσεις σχεδιάστηκαν για να υποστηρίξουν την παροχή χρήσιμων χρηματοοικονομικών πληροφοριών από τις εταιρείες κατά τη διάρκεια της περιόδου αβεβαιότητας, η οποία προκύπτει από τη σταδιακή κατάργηση των σημείων αναφοράς επιτοκίου, όπως τα διατραπεζικά επιτόκια. Επιπλέον, οι εταιρείες απαιτείται να παράσχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές αναφορικά με τις σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται άμεσα από τις εν λόγω συνθήκες αβεβαιότητας. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους. Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον COVID-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/06/2020)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΠΧΑ 16 οι οποίες παρέχουν στους μισθωτές τη δυνατότητα να μην προβούν σε αξιολόγηση για το εάν μία σχετιζόμενη με τον COVID-19 παραχώρηση μισθώματος χαρακτηρίζεται ως τροποποίηση μίσθωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι στην περίπτωση που πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, δεν απαιτείται από τους μισθωτές να αξιολογήσουν εάν συγκεκριμένες παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον COVID-19 αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Αντιθέτως, οι μισθωτές που εφαρμόζουν αυτή την πρακτική εφαρμογή, θα υιοθετήσουν για τις εν λόγω παραχωρήσεις μισθώματος έναν λογιστικό χειρισμό ως να μην αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Τα παραπάνω εφαρμόζονται για παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον COVID-19, οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2021. Η εταιρεία για τη χρήση 2020 εφάρμοσε την «πρακτική εφαρμογή» για το σύνολο των μισθωτικών της σχέσεων ως μισθωτής.

β. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4

«Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2021.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2021.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον COVID-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)**

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον COVID-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.

- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

• **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του COVID-19. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.3 Λογιστικές αρχές

2.3.1 Πληροφόρηση κατά τομείς

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8, ως τομείς μιας οικονομικής οντότητας προδιαγράφονται αυτοί που εξετάζονται εσωτερικά από τη Διοίκηση ως σημαντικοί στα πλαίσια αξιολόγησης τομεακών αποδόσεων και κινδύνων. Η Εταιρεία δεν είναι εισηγμένη σε χρηματιστηριακή αγορά και ως εκ τούτου δεν είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει αποτελέσματα ανά τομέα.

2.3.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα ποσά που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν αποτιμηθεί χρησιμοποιώντας το νόμισμα του βασικού οικονομικού χώρου στο οποίο λειτουργεί η Εταιρεία («νόμισμα λειτουργίας»). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που αποτελεί το νόμισμα παρουσίασης και λειτουργίας της Εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα, εφόσον υφίστανται, μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα (Ευρώ) με τη χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

2.3.3 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις συσσωρεμένες αποσβέσεις και την αξία απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση του.
Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανό μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.
Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κατηγορίες Παγίων	**Συντελεστής**	**Ωφέλιμη Ζωή**
Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων		

- Ξενοδοχεία, τεχνικές εγκαταστάσεις	2,5% 3,33%	30-40
- Υπό κατασκευή	Δεν αποσβένονται	
Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις		
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις	10,00%	10
Μεταφορικά Μέσα		
- Μέσα μεταφοράς ατόμων	10,00%	10
- Μέσα μεταφοράς εμπορευμάτων	10,00%	10
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		
-Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10,00%	10
-Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	10,00%	10
Άυλα πάγια		
-Άδειες και άλλα άυλα πάγια	10,00%	10
-Λογισμικό Η/Υ	10,00%	10

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.
Όταν τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.
Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της κατασκευαστικής περιόδου κεφαλαιοποιούνται και με τη λήξη αυτής καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσεως.
Τα έξοδα επισκευής και συντήρησης αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικών εσόδων. Οι δαπάνες για επισκευές και συντηρήσεις παγίων που αναμένεται να φέρουν μελλοντικά οφέλη, παγιοποιούνται και αποσβένονται με βάση τον παραπάνω πίνακα.

2.3.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία εκτιμάται σε 10 χρόνια περίπου.
Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται.

2.3.5 Στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού προς πώληση και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες

Τα στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού (ή ομάδες στοιχείων προς πώληση) ταξινομούνται ως περιουσιακά στοιχεία που προορίζονται για πώληση και αναγνωρίζονται στην χαμηλότερη μεταξύ λογιστικής αξίας και καθαρής τιμής πώλησης, εάν η λογιστική αξία ανακτάται κυρίως μέσω της πώλησης και όχι από την συνεχή χρήση τους.

2.3.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, εξετάζονται για απομείωση όποτε υπάρχουν καταστάσεις ή γεγονότα που δημιουργούν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία δεν είναι ανακτήσιμη. Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος για το ποσό που η λογιστική αξία είναι μεγαλύτερη της ανακτήσιμης. Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένη με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση της απομείωσης, τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών.

2.3.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου μηνιαίου σταθμικού κόστους. Χρηματοοικονομικά έξοδα δεν περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

2.3.8 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως, τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου.

2.3.9 Χρηματοοικονομικά μέσα

α) Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία ταξινομεί τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τους στις παρακάτω κατηγορίες:

- Στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που στη συνέχεια επιμετρώνται στην εύλογη αξία (είτε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα, είτε στα αποτελέσματα χρήσης) και

- Στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος.

Η κατάταξη των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική αναγνώριση βασίζεται στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και στο επιχειρηματικό μοντέλο εντός του οποίου διακατέχεται το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο.

Με εξαίρεση τις απαιτήσεις από πελάτες, η εταιρεία αρχικά αποτιμά ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο στην εύλογη αξία του συν το κόστος συναλλαγής, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν αποτιμάται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Τα κόστη συναλλαγής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, εξοδοποιούνται. Οι απαιτήσεις από πελάτες αρχικά αποτιμώνται στην αξία συναλλαγής όπως ορίζεται από το ΔΠΧΑ 15.

Σύμφωνα με τις πρόνοιες του ΔΠΧΑ 9, τα χρεόγραφα επιμετρούνται στη συνέχεια στο αποσβέσιμο κόστος, ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ή στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης. Για να ταξινομηθεί και να αποτιμηθεί ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, πρέπει να δημιουργούνται ταμειακές ροές που αποτελούν «αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» επί του ανεξόφλητου υπολοίπου κεφαλαίου. Η αξιολόγηση αυτή είναι γνωστή ως SPPI ("solely payments of principal and interest") κριτήριο και γίνεται σε επίπεδο μεμονωμένου χρηματοοικονομικού μέσου.

β) Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων τα δεδομένα αναφορικά με το κατά πόσον η αξία ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μίας ομάδας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί ως ακολούθως:

Η Εταιρεία αναγνωρίζει πρόβλεψη ζημιάς έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμούνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά ανάμεσα σε όλες τις συμβατικές ταμειακές ροές που είναι απαιτητές σύμφωνα με τη σύμβαση και όλες τις ταμειακές ροές που η Εταιρεία προσδοκά να εισπράξει, προεξοφλημένες με βάση το κατά προσέγγιση αρχικό πραγματικό επιτόκιο.

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές αναγνωρίζονται σε δύο στάδια. Εάν ο πιστωτικός κίνδυνος ενός χρηματοοικονομικού μέσου δεν έχει αυξηθεί σημαντικά από την αρχική αναγνώριση, η οικονομική οντότητα επιμετρά την πρόβλεψη ζημιάς για το εν λόγω χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές των επόμενων 12 μηνών. Εάν ο πιστωτικός κίνδυνος του χρηματοοικονομικού μέσου έχει αυξηθεί σημαντικά από την αρχική αναγνώριση, η οικονομική οντότητα επιμετρά την πρόβλεψη ζημιάς για ένα χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής, ανεξάρτητα από το πότε προέκυψε η αθέτηση.

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία, η εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Επομένως, σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, η εταιρεία επιμετρά την πρόβλεψη ζημιάς για ένα χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο.

γ) Καθορισμός της εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών μέσων

Εύλογη αξία ορίζεται ως η τιμή στην οποία θα πωληθεί ένα περιουσιακό στοιχείο ενεργητικού (χρηματοοικονομικό ή μη) ή η τιμή που θα καταβληθεί για τη μεταβίβαση μιας υποχρέωσης (χρηματοοικονομικής ή μη) σε μια κανονική συναλλαγή μεταξύ συμμετεχόντων στην αγορά κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Στην επιμέτρηση της εύλογης αξίας υποθέτουμε ότι η συναλλαγή για την πώληση του περιουσιακού στοιχείου ή τη μεταβίβαση της υποχρέωσης λαμβάνει χώρα είτε: (i) στην κύρια αγορά για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση ή (ii) ελλείψει κύριας αγοράς, στην πλέον συμφέρουσα αγορά για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση. Ένα χρηματοοικονομικό μέσο θεωρείται ότι είναι διαπραγματεύσιμο σε μια κύρια αγορά αν οι τιμές διαπραγμάτευσης είναι άμεσα και τακτικά διαθέσιμες από ένα χρηματιστήριο, μεσίτη, επιχειρηματικό τομέα, μια υπηρεσία τιμολόγησης ή ένα ρυθμιστικό φορέα και αυτές οι τιμές εκφράζουν τρέχουσες και τακτικά διενεργούμενες αγοραίες συναλλαγές σε καθαρά εμπορική βάση. Μια οντότητα δεν χρειάζεται να πραγματοποιήσει εξαντλητική έρευνα όλων των πιθανών αγορών για να εντοπίσει την κύρια αγορά ή, απουσία κύριας αγοράς, την πλέον συμφέρουσα αγορά, αλλά λαμβάνει υπόψη της όλες τις ευλόγως διαθέσιμες πληροφορίες. Απουσία σχετικών αποδείξεων για το αντίθετο, η αγορά στην οποία μια οντότητα θα πραγματοποιούσε κανονικά μια συναλλαγή για την πώληση του περιουσιακού στοιχείου ή τη μεταβίβαση της υποχρέωσης θεωρείται ότι είναι η κύρια αγορά ή, απουσία κύριας αγοράς, η πλέον συμφέρουσα αγορά. Εάν υπάρχει κύρια αγορά για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση, η επιμέτρηση της εύλογης αξίας αντιπροσωπεύει την τιμή στην αγορά αυτή (είτε η τιμή αυτή είναι άμεσα παρατηρήσιμη, είτε εκτιμάται με τη χρήση άλλης τεχνικής αποτίμησης), ακόμα και εάν η τιμή σε μια διαφορετική αγορά είναι ενδεχομένως περισσότερο συμφέρουσα κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Το ΔΠΧΑ 13 καθορίζει την ιεραρχία των μοντέλων αποτίμησης σχετικά με την αντικειμενικότητα των στοιχείων που χρησιμοποιούνται σε αυτά τα μοντέλα (παρατηρήσιμα ή μη στοιχεία). Τα παρατηρήσιμα δεδομένα βασίζονται σε δεδομένα της αγοράς και αντλούνται από ανεξάρτητες πηγές, τα μη παρατηρήσιμα δεδομένα αναφέρονται σε παραδοχές της Διοίκησης. Η Εταιρεία υπολογίζει την εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων στηριζόμενη σε σχετικό πλαίσιο που κατατάσσει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία σε μια ιεραρχία τριών επιπέδων με βάση τα δεδομένα που χρησιμοποιούνται για την αποτίμησή τους, όπως περιγράφεται κατωτέρω:

Επίπεδο 1: Χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

Επίπεδο 2: Χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Επίπεδο 3: Χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία δεν είναι βασισμένα σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

2.3.10 Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές περιλαμβάνονται στα ίδια κεφάλαια.

Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την ωφέλεια που προκύπτει από την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα έξοδα που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, μέχρι οι ίδιες μετοχές πουληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών, καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά έξοδα και φόρους, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

2.3.11 Δανεισμός

Τα κόστη αναδοχής, τα νομικά και τα λοιπά άμεσα κόστη που πραγματοποιούνται, σχετικά με την έκδοση δανείων, αναμορφώνουν το ποσό των δανείων και καταχωρούνται στα αποτελέσματα με βάση τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου κατά τη διάρκεια της σύμβασης του δανείου. Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα με την πραγματοποίησή τους. Το κόστος δανεισμού κατά το μέρος που αναλογεί στην κατασκευαστική περίοδο των ενσωμάτων παγίων αναγνωρίζεται σε επαύξηση της αξίας τους.

Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η Εταιρεία έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες από την ημερομηνία του ισολογισμού.

2.3.12 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσα δέσμευση (νομική ή τεκμαιρόμενη) ως αποτέλεσμα ενός γεγονότος του παρελθόντος και είναι πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη για τον διακανονισμό της δέσμευσης και το ποσό αυτής μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Αν η επίπτωση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική, οι προβλέψεις αναγνωρίζονται σε προεξοφλημένη βάση, με την χρήση ενός προ φόρου επιτοκίου που αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με την υποχρέωση. Όταν γίνεται προεξόφληση των προβλέψεων, η αύξηση της πρόβλεψης, που οφείλεται στο πέρασμα του χρόνου, αναγνωρίζεται ως κόστος δανεισμού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία

Ισολογισμού και αν δεν είναι πλέον πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή πόρων, που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη για τον διακανονισμό της δέσμευσης, οι προβλέψεις αντιλογίζονται. Οι προβλέψεις χρησιμοποιούνται μόνο για το σκοπό για τον οποίο αρχικά δημιουργήθηκαν. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται.

2.3.13 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Η Εταιρεία σχηματίζει προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την επιχείρηση για το σύνολο των εργαζόμενων ανεξαρτήτως του χρόνου που αναμένεται να αφυπηρετήσουν λόγω συνταξιοδότησης.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/20 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που θα πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης. Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζομένους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 – «Παροχές Εργαζομένων ».

2.3.14 Μισθώσεις

Εταιρεία προχώρησε στην υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» από την 1η Ιανουαρίου 2019. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο αναγνώρισης των μισθώσεων στις οικονομικές καταστάσεις. Με την υιοθέτηση του προτύπου η Εταιρεία ως μισθωτής αναγνωρίζει στην κατάσταση οικονομικής θέσης δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεις μίσθωσης, την ημερομηνία που τα μισθωμένα πάγια καθίστανται διαθέσιμα για χρήση. Η λογιστική αντιμετώπιση των μισθώσεων για τους εκμισθωτές παραμένει ίδια με αυτή του ΔΛΠ 17. Οι λογιστικές πολιτικές αναφορικά με τις μισθώσεις αναλύονται παρακάτω.

(α) Εταιρεία ως μισθώτρια

Η Εταιρεία μισθώνει διάφορα στοιχεία του ενεργητικού όπως κτίρια και μεταφορικά μέσα. Ως μισθωτής, με την προηγούμενη λογιστική πολιτική, η Εταιρεία ταξινομεί τις μισθώσεις ως λειτουργικές ή χρηματοδοτικές με βάση την αξιολόγηση εάν μεταβιβάζονται όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16, αναγνωρίζεται το δικαίωμα χρήσης των στοιχείων του ενεργητικού και οι υποχρεώσεις μίσθωσης για τις περισσότερες από τις μισθώσεις στις οποίες αντισυμβάλλεται ως μισθωτής, εκτός από μισθώσεις μικρής αξίας, οι πληρωμές

των οποίων συνεχίζουν να καταχωρούνται με σταθερή μέθοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, την ημερομηνία που το μισθωμένο πάγιο καθίσταται διαθέσιμο για χρήση. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο.

Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και τυχόν απομείωσης. Το δικαίωμα χρήσης αποσβαίνεται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με τη σταθερή μέθοδο. Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης,
- τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ημερομηνία έναρξης ή πριν από αυτήν, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων,
- τις αρχικές δαπάνες, που είναι άμεσα συνδεδεμένες με το μίσθιο,
- τα κόστη αποκατάστασης.

Τέλος, προσαρμόζονται σε συγκεκριμένες επαναμετρήσεις της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης. Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, που δεν καταβλήθηκαν στην έναρξη της μίσθωσης. Προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή, εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί από τη σύμβαση, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού (IBR). Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το κόστος που ο μισθωτής θα όφειλε να πληρώσει για να δανειστεί το απαραίτητο κεφάλαιο, ώστε να αποκτήσει ένα στοιχείο παρόμοιας αξίας με το μισθωμένο στοιχείο ενεργητικού, σε ένα παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον και με παρόμοιους όρους και υποθέσεις.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των:

- σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένου και των «κατ' ουσίαν» σταθερών μισθωμάτων),
- μεταβλητών μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη,
- υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί,
- τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα,
- κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή: α) στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη, β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, ή γ) στην αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

(β) Εταιρεία ως εκμισθώτρια

Όταν πάγια εκμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, η παρούσα αξία των μισθωμάτων καταχωρείται ως απαίτηση. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης καταχωρείται ως αναβαλλόμενο χρηματοοικονομικό έσοδο. Το έσοδο από την εκμίσθωση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της καθαρής επένδυσης, η οποία αντιπροσωπεύει μια σταθερή περιοδική απόδοση. Πάγια που εκμισθώνονται με λειτουργικές μισθώσεις περιλαμβάνονται στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του ισολογισμού. Αποσβένονται κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής τους σε βάση συνεπή με παρόμοιες ιδιόκτητες ενσώματες ακινητοποιήσεις. Το έσοδο του ενοικίου (καθαρό από τυχόν κίνητρα που δόθηκαν στους μισθωτές) αναγνωρίζεται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου της μίσθωσης.

2.3.15 Αναγνώριση εσόδων

Η Εταιρεία αναγνωρίζει έσοδα ώστε να απεικονίζουν τη μεταβίβαση των υποσχόμενων αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες σε ποσό που αντανακλά το αντάλλαγμα το οποίο εκτιμά ότι δικαιούται έναντι των εν λόγω αγαθών ή υπηρεσιών. Το έσοδο από συμβάσεις με πελάτες αναγνωρίζεται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω κριτήρια:

α) Τα μέρη της σύμβασης έχουν εγκρίνει τη σύμβαση και έχουν δεσμευτεί να εκτελέσουν τις αντίστοιχες υποχρεώσεις τους.

β) Η Εταιρεία μπορεί να προσδιορίσει τα δικαιώματα κάθε μέρους αναφορικά με τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που πρόκειται να μεταβιβαστούν.

γ) Η Εταιρεία μπορεί να προσδιορίσει τους όρους πληρωμής για τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που πρόκειται να μεταβιβαστούν.

δ) Η σύμβαση έχει εμπορική υπόσταση.

ε) Είναι πιθανό η Εταιρεία να εισπράξει το αντάλλαγμα που δικαιούται έναντι των αγαθών ή των υπηρεσιών που θα μεταβιβαστούν στον πελάτη.

Το σχετικό έσοδο επιμετράται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος ανταλλάγματος, καθαρό από φόρο προστιθέμενης αξίας, επιστροφές, εκπτώσεις και χρεώσεις φόρων ή τελών. Όλοι οι φόροι και οι σχετικές χρεώσεις που εισπράττει η Εταιρεία από τους πελάτες για λογαριασμό του Δημοσίου καταχωρούνται σε καθαρή βάση. Το ποσό του εσόδου θεωρείται ότι μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα όταν όλες οι ενδεχόμενες δεσμεύσεις που σχετίζονται με την πώληση αγαθών ή την παροχή υπηρεσιών έχουν επιλυθεί. Τα παρακάτω συγκεκριμένα κριτήρια αναγνώρισης θα πρέπει, επίσης, να ικανοποιούνται κατά την αναγνώριση του εσόδου:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η επιχείρηση παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά

από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη. Κατά συνέπεια, τα έσοδα από την πώληση αγαθών θα εξακολουθήσουν να αναγνωρίζονται κατά την παράδοσή τους στον αγοραστή εφόσον δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον αγοραστή και να επιμετρώνται στο αντάλλαγμα που ορίζεται από τη σύμβαση με τον πελάτη. Η Εταιρεία διαχωρίζει πιθανές άλλες υποχρεώσεις που μπορεί να εμπεριέχονται στη σύμβαση και να αποτελούν ξεχωριστή υποχρέωση εκτέλεσης και προσδιορίζει το μέρος των εσόδων που τους αναλογεί (πρόγραμμα πιστότητας πελατών).

(β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

(δ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

2.3.16 Φορολογία

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους που προκύπτουν από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Ο φόρος εισοδήματος καταχωρείται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, εκτός του φόρου εκείνου, που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια, ο οποίος στην περίπτωση αυτή καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα Ίδια Κεφάλαια. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών της εταιρείας, όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή. Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού και αναγνώρισής τους για σκοπούς σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων και υπολογίζονται με χρήση των φορολογικών συντελεστών που θα ισχύουν κατά τις χρήσεις που αναμένεται να ανακτηθούν τα στοιχεία του Ενεργητικού και να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις. Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρεώσεως (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές

(αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές, κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές μελλοντικό φορολογητέο εισόδημα έναντι του οποίου οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές και οι πιστωτικοί φόροι μπορεί να χρησιμοποιηθούν. Η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού και μειώνεται κατά την έκταση που δεν αναμένεται να υπάρξει επαρκές φορολογητέο εισόδημα που θα καλύψει την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση. Συμψηφισμός των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων γίνεται αν και μόνο αν:

ο Υπάρχει ένα νόμιμα εκτελεστό δικαίωμα συμψηφισμού των τρεχουσών φορολογικών απαιτήσεων έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και

ο Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν σε φόρο εισοδήματος που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή είτε:

- στην ίδια φορολογητέα οικονομική μονάδα, είτε

- σε διαφορετικές φορολογητέες οικονομικές μονάδες, οι οποίες προτίθενται να συμψηφίσουν τις τρέχουσες φορολογητέες υποχρεώσεις και απαιτήσεις ή να εισπράξουν τις απαιτήσεις και να τακτοποιήσουν / εξοφλήσουν τις υποχρεώσεις συγχρόνως, σε κάθε μελλοντική περίοδο στην οποία σημαντικά ποσά αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων ή απαιτήσεων αναμένονται να τακτοποιηθούν ή να ανακτηθούν.

2.3.17 Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά και τα απομειωμένα κέρδη, ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους, με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε χρήσης.

2.3.18 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

2.3.19 Συνδεδεμένα μέρη

Μέρη θεωρείται ότι είναι συνδεδεμένα όταν το ένα μέρος έχει την δυνατότητα να ελέγχει η να ασκεί σημαντική επιρροή στο άλλο μέρος, με αποτέλεσμα να μπορεί να λάβει χρηματοοικονομικές ή λειτουργικές αποφάσεις. Στην κατηγορία αύτη

συμπεριλαμβάνονται όλες οι επιχειρήσεις που έχουν τον ίδιο πραγματικό δικαιούχο. Τα υπόλοιπα με τα συνδεδεμένα μέρη διακανονίζονται ανάλογα με τις ανάγκες και τις ταμειακές δυνατότητες.

2.3.20 Στρογγυλοποιήσεις κονδυλίων

Τα ποσά που εμπεριέχονται σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις έχουν στρογγυλοποιηθεί σε ευρώ. Διαφορές που ενδέχεται να υπάρχουν οφείλονται σε αυτές τις στρογγυλοποιήσεις.

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Τα παρακάτω αποτελούν εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης στην εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας που έχουν την πιο σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Πρόβλεψη εταιρικού φόρου

Απαιτείται κρίση από την Εταιρεία για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Η Εταιρεία αναγνωρίζει φορολογικές υποχρεώσεις βασιζόμενη σε λογιστικές εκτιμήσεις, σχετικά με τυχόν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις, και φορολογικές απαιτήσεις σχετικά με μελλοντικούς συμψηφισμούς μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών. Εάν ο τελικός φόρος είναι διαφορετικός από τον αρχικώς αναγνωρισθέντα, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία της χρήσης που θα πραγματοποιηθεί το γεγονός.

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων

Οι επισφαλείς λογαριασμοί απεικονίζονται με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν, όταν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά στις απαιτήσεις. Οι εκτιμήσεις για τα ποσά που αναμένεται να ανακτηθούν προκύπτουν κατόπιν ανάλυσης, καθώς και από την εμπειρία της Εταιρείας σχετικά με την πιθανότητα επισφαλειών των πελατών. Μόλις γίνει γνωστό ότι ένας συγκεκριμένος λογαριασμός υπόκειται σε μεγαλύτερο κίνδυνο του συνήθους πιστωτικού κινδύνου ο λογαριασμός αναλύεται και κατόπιν καταγράφεται ως επισφάλεια. Οι αντικειμενικές αυτές ενδείξεις προκύπτουν από πληροφορίες που κοινοποιούνται στην Εταιρεία σχετικά με γεγονότα όπως τα ακόλουθα: σημαντικές οικονομικές δυσκολίες του πελάτη, ύπαρξη πιθανότητας χρεωκοπίας ή σχετικής διαδικασίας του πελάτη και όποιες άλλες δυσμενείς αλλαγές στους εμπορικούς όρους του πελάτη.

Ωφέλιμες ζωές παγίων στοιχείων

Η διοίκησης επανεξετάζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές των παγίων σε κάθε τέλος χρήσης. Στις 31 Δεκεμβρίου 2020 η διοίκηση θεωρεί ότι οι ωφέλιμες ζωές που αναφέρονται εκπροσωπούν τα εκτιμώμενα έτη χρήσης των παγίων της Εταιρείας.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως : πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο αγοράς, κίνδυνο διακύμανσης τιμών, συναλλαγματικό κίνδυνο, και κίνδυνο επιτοκίου.

Η Εταιρεία επιλέγει κατάλληλες πολιτικές για την διαχείριση των κινδύνων που αντιμετωπίζει, για να βεβαιωθεί ότι αυτοί διατηρούνται εντός των αποδεχόμενων ορίων ώστε να συνεχίσει απρόσκοπτα τη λειτουργία του.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται από ταμειακά διαθέσιμα, εμπορικές απαιτήσεις και άλλες συναφείς απαιτήσεις, δάνεια, εμπορικές και άλλες συναφείς υποχρεώσεις.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και όλες οι συναλλαγές πραγματοποιούνται σε ευρώ. Επίσης όλες οι συμβάσεις με τους ταξιδιωτικούς πράκτορες είναι σε ευρώ. Ως αποτέλεσμα ο συναλλαγματικός κίνδυνος της Εταιρείας είναι ελάχιστος αφού οι απαιτήσεις, οι υποχρεώσεις και τα δάνεια δεν παρουσιάζουν συναλλαγματικές μεταβολές.

Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίου: Η Εταιρεία δεν έχει τοκοφόρα στοιχεία ενεργητικού πλην των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, με αποτέλεσμα τόσο τα έσοδα όσο και οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητές να μην επηρεάζονται από διακυμάνσεις στα επιτόκια της αγοράς.

Ο κίνδυνος της Εταιρείας σε διακυμάνσεις των επιτοκίων σχετίζεται με το δανεισμό. Δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο στις ταμειακές ροές από διακυμάνσεις των επιτοκίων. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2020 το σύνολο των δανείων της Εταιρείας ήταν με κυμαινόμενο επιτόκιο (euribor + spread) σε ευρώ.

Μια μεταβολή του επιτοκίου βάσης ή του περιθωρίου κέρδους κατά 0,50 μονάδες στο Euribor με το υφιστάμενο τραπεζικό χρέος επιδρά στην αύξηση των χρεωστικών τόκων κατά 44.200 ευρώ περίπου (sensitivity analysis).

Η αποκλιμάκωση των επιτοκίων και του euribor συμβάλει στην μείωση του εν λόγω κινδύνου. Η Εταιρεία συνεχίζει και παρακολουθεί τις μεταβολές των επιτοκίων σε συνεχή βάση ώστε να αντιδράσει αναλόγως στις όποιες μεταβολές.

Κίνδυνος διακύμανσης τιμών: Ο κίνδυνος τιμών προέρχεται από μεταβλητότητα των τιμών ως αποτέλεσμα μη αναμενόμενων δυσμενών συνθηκών στις αγορές. Οι πωλήσεις της Εταιρείας προέρχονται από την ξενοδοχειακή δραστηριότητα. Στη χρήση 2020 δεν υπήρξαν πωλήσεις δεδομένου ότι το ξενοδοχείο δεν λειτούργησε αποτέλεσμα της πανδημίας covid-19. Οι συμφωνίες είναι βραχυπρόθεσμες και έτσι, η μη αναμενόμενη μεταβολή των τιμών αντιμετωπίζεται.

Πιστωτικός κίνδυνος: Ο συγκεκριμένος κίνδυνος προκύπτει από τις καταθέσεις και την πιστωτική διευκόλυνση στους πελάτες.

Στα πλαίσια αντιμετώπισης του πιστωτικού κινδύνου, η Εταιρεία συνεργάζεται με τα μεγαλύτερα και πιο υγιή πιστωτικά ιδρύματα της Ελληνικής αγοράς άλλα και με κάποιους μεγάλους οίκους του εξωτερικού. Επομένως, για τα ταμειακά διαθέσιμα υφίσταται φυσική αντιστάθμιση κινδύνου, καθότι διατηρούνται δανειακές συμβάσεις στις ίδιες τράπεζες.

Σχετικά με τον πιστωτικό κίνδυνο των πελατών, οι πιο σημαντικοί πελάτες της εταιρίας είναι ξένοι ξενοδοχειακοί πράκτορες που είναι μέρος της TUI Group με συνέπεια η έκθεση της εταιρίας σε πιστοληπτικό κίνδυνο να θεωρείται περιορισμένη. Επίσης, οι όροι εξόφλησης είναι αυστηρά μεταξύ 30-60 ημέρες, που έχει ως αποτέλεσμα πολύ χαμηλά υπόλοιπα πελατών στο τέλος της χρήσης (τέλος σαιζόν) που μειώνουν ακόμα περισσότερο την έκθεση της Εταιρείας.

Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	423.904	418.675
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.586.639	6.287.430
Σύνολο	***5.010.543***	***6.706.104***

Κίνδυνος ρευστότητας: Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την εξασφάλιση διαθεσίμων και την ικανότητα χρηματοδότησης της λειτουργίας της Εταιρείας μέσω επαρκών πιστωτικών ορίων. Η σταθεροποίηση του οικονομικού κλίματος σε συνδυασμό με την αύξηση των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, εξασφαλίζουν την αύξηση της διαθεσιμότητας των αναγκαίων πιστωτικών ορίων, συμβάλλοντας στην μείωση του εν λόγω κινδύνου.

Η κατάρτιση προβλέψεων ταμειακών ροών πραγματοποιείται από την Εταιρεία υπό την εποπτεία και τον συντονισμό της οικονομικής διεύθυνσης της. Η οικονομική διεύθυνση της Εταιρείας παρακολουθεί τις κυλιόμενες προβλέψεις για τις ανάγκες ρευστότητας της για να διασφαλίσει ότι η Εταιρεία έχει επαρκή ταμειακά διαθέσιμα προκειμένου να εξυπηρετήσει τις λειτουργικές της ανάγκες.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις μη προεξοφλημένες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν χωριστεί σε ανάλογες κατηγορίες σύμφωνα με την λήξη τους.

	31/12/2020	**μέχρι 1 έτος**	**1 έτος έως 5 έτος**	**πάνω από 5 έτη**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	8.112.169	0	3.804.209	4.307.960
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.579.564		418.296	2.161.268
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	2.441.151	2.441.151	0	0
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	76.226	76.226	0	0
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	725.807	725.807	0	0
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	117.883	117.883	0	0
			0	0
Σύνολο	***14.052.800***	***3.361.067***	***4.222.506***	***6.469.227***

	31/12/2019	**μέχρι 1 έτος**	**1 έτος έως 5 έτος**	**πάνω από 5 έτη**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	7.617.208	0	4.217.331	3.399.877
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.697.775	0	452.586	2.245.189
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	3.037.053	3.037.053	0	0
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	370.275	370.275	0	0
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	985.229	985.229	0	0
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	111.314	111.314		
Σύνολο	***14.818.854***	***4.503.871***	***4.669.917***	***5.645.066***

Λοιποί λειτουργικοί κίνδυνοι

Εφοδιαστική Αλυσίδα: Η Εταιρεία δεν εμφανίζει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές εξασφαλίζουν στην Εταιρεία ανταγωνιστικές τιμές, εναλλακτικές επιλογές, ευελιξία και ποιότητα αγαθών. Η Εταιρεία συνηθίζει, ιδιαίτερα με τους σημαντικούς προμηθευτές, να επικυρώνει γραπτώς τις συμφωνίες συνεργασίας.

Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων: Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο απαξίωσης των αποθεμάτων της λόγω κακής φύλαξης ή τεχνολογικής ή άλλης μεταβολής. Η Διοίκηση επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζεται η πραγματική αξία τους.

Κίνδυνος ασφάλισης ενσώματων παγίων : Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω καταστροφής ενσώματων παγίων από φυσικές καταστροφές ή από παρόμοια συναφή αίτια και έχει ασφαλισμένο το σύνολο της αξίας αυτών.

Κανονιστικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις/Ξενοδοχεία. Η Εταιρεία κατέχει τις απαιτούμενες από την Νομοθεσία διοικητικές άδειες.

Κίνδυνος κλάδου: Ο ξενοδοχειακός κλάδος στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία είναι από τους κλάδους που επλήγησαν περισσότερο από την παγκόσμια εξάπλωση της υγειονομικής κρίσης του ιού COVID-19. Η σταθεροποίηση του οικονομικού κλίματος και η άμεση αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας του κορονοϊού covid-19 θα συμβάλλει στην μείωση του εν λόγω κίνδυνου.

Μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα : Η πανδημία του κορωνοϊού covid-19 επηρέασε ριζικά την παγκόσμια οικονομική δραστηριότητα από τη στιγμή που εκδηλώθηκε στις αρχές του 2020. Κυρίως λόγω των αυστηρών μέτρων αναστολής της δραστηριότητας των επιχειρήσεων και του περιορισμού των μετακινήσεων (μέτρα καραντίνας) που εφαρμόστηκαν στις περισσότερες χώρες της ζώνης του ευρώ, το πραγματικό ΑΕΠ της ζώνης του ευρώ κατέγραψε σημαντική μείωση στο 2020, η οποία διαμορφώθηκε σε 9,0 % σύμφωνα με τις πιο πρόσφατες εκτιμήσεις. Η επίδραση της πανδημίας σε κλάδους υψηλής προστιθέμενης αξίας για την οικονομία που σχετίζονται με τον τουρισμό, όπως οι μεταφορές, τα καταλύματα και η εστίαση, συντελούν στη μείωση του ΑΕΠ. Τα σημαντικά μέτρα νομισματικής και δημοσιονομικής πολιτικής, καθώς και πολιτικής για την αγορά εργασίας, συμβάλουν ώστε να στηριχθούν τα εισοδήματα, να μειωθούν οι περιπτώσεις απώλειας θέσεων εργασίας και χρεοκοπίας και συντελούν στον περιορισμό των αρνητικών επιδράσεων ανατροφοδότησης μεταξύ πραγματικής οικονομίας και χρηματοπιστωτικού τομέα. Οι εκτιμήσεις της ελληνικής κυβέρνησης αναφέρουν ότι οι συνθήκες θα βελτιωθούν άρδην την επόμενη διετία. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις από την συνήθη λειτουργία και από έκτακτα γεγονότα, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της εταιρείας.

5. Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου

α) Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Οι στόχοι της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι :

- να εξασφαλίσει την ικανότητα της να συνεχίσει τη δραστηριότητα της (going-concern)
- να εξασφαλίσει μια ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας προϊόντα και υπηρεσίες αναλογικά με το επίπεδο κινδύνου
- να εκπληρώσει τις συμβατικές της υποχρεώσεις αναφορικά με ορισμένες δανειακές συμβάσεις.

Η Εταιρεία καθορίζει το ύψος του κεφαλαίου αναλογικά με τον κίνδυνο των δραστηριοτήτων, παρακολουθεί τις εξελίξεις στο οικονομικό περιβάλλον και την επίδρασή τους στα χαρακτηριστικά κινδύνου, και διαχειρίζεται την κεφαλαιακή δομή (σχέση δανεισμού προς ίδια κεφάλαια) με την προσαρμογή του ύψους και της διάρκειας του δανεισμού, την έκδοση νέων μετοχών ή την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, την προσαρμογή του ύψους του μερίσματος ή και την πώληση μεμονωμένων ή ομάδων περιουσιακών στοιχείων.

Η Εταιρεία χρηματοδοτεί τις επενδύσεις της μέσω ενός μείγματος ιδίων κεφαλαίων και τραπεζικού δανεισμού. Για το σκοπό αυτό η Εταιρεία παρακολουθεί τον δείκτη Καθαρός Τραπεζικός Δανεισμός προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων.

Ως Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων ορίζει το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων και του τραπεζικού δανεισμού μειωμένο κατά το ποσό των ταμειακών διαθεσίμων.

Ο δείκτη μόχλευσης στις 31 Δεκεμβρίου 2020 και 2019 ήταν:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Σύνολο δανεισμού	8.837.976	8.602.436
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά Ισοδύναμα	-4.586.639	-6.287.430
Καθαρός δανεισμός	**4.251.337**	**2.315.007**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	6.023.962	7.216.520
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	**10.275.299**	**9.531.527**
Συντελεστής μόχλευσης	**41,37%**	**24,29%**

Στόχος της Διοίκησης αποτελεί ο εν λόγω δείκτης να είναι μικρότερος της μονάδας.

β) Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των Ανωνύμων Εταιριών, Ν. 4548/2018, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

i. Με την επιφύλαξη της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση και των διατάξεων για την κατάχρηση της αγοράς, η εταιρεία μπορεί, η ίδια ή με πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει μετοχές της που έχουν ήδη εκδοθεί, μόνο όμως ύστερα από έγκριση της γενικής συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων και, ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι τέσσερις (24) μήνες και, σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας απόκτησης με εξαίρεση τα όσα αναφέρονται στην παρ.4 του άρθρου 49 του Ν.4548/2018.

ii. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

iii. Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

iv. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του Ν.4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

γ) Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

6. Παρουσίαση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ανά κατηγορία

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης σύμφωνα με το αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: γνωστοποιήσεις»:

Επίπεδο 1: Χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

Επίπεδο 2: Χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Επίπεδο 3: Χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία δεν είναι βασισμένα σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Οι λογιστικές αξίες των παρακάτω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων προσεγγίζουν την εύλογη αξία τους λόγω της βραχυπρόθεσμης φύσης:

- Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
- Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

7. Ενσώματα πάγια στοιχεία

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα κλπ εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολα
Κόστος ή εκτίμηση							
31.12.2019	2.058.758	13.221.475	1.826.527	25.702	5.861.136	0	22.993.597
Προσθήκες περιόδου	0	28.800	63.203	0	59.837	0	151.840
31.12.2020	2.058.758	13.250.274	1.889.730	25.702	5.920.974	0	23.145.437
Αποσβέσεις							
31.12.2019	0	3.409.331	1.511.362	22.022	5.473.603	0	10.416.317
Αποσβέσεις περιόδου	0	355.514	103.432	1.840	134.843	0	595.630
Μειώσεις αποσβέσεων	0	12.262	0	0	0	0	12.262
31.12.2020	0	3.777.107	1.614.794	23.862	5.608.446	0	11.024.209
Αναπόσβεστη αξία							
31.12.2020	**2.058.758**	**9.473.167**	**274.936**	**1.840**	**312.528**	**0**	**12.121.229**

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα κλπ εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολα
Κόστος ή εκτίμηση							
31.12.2018	2.058.758	13.285.482	1.747.504	25.702	5.829.261	0	22.946.707
Προσθήκες περιόδου	0	33.743	79.022	0	31.875	0	144.640
Επιχορηγήσεις	0	-97.750	0	0	0	0	-97.750
31.12.2019	2.058.758	13.221.475	1.826.527	25.702	5.861.136	0	22.993.597
Αποσβέσεις							
31.12.2018	0	3.034.226	1.359.154	19.685	5.127.690	0	9.540.755
Αποσβέσεις περιόδου	0	362.843	152.207	2.337	345.912	0	863.300

Διαγραφές περιόδου	0	12.262	0	0	0	0	12.262
31.12.2019	0	3.409.331	1.511.362	22.022	5.473.603	0	10.416.317
Αναπόσβεστη αξία							
31.12.2019	**2.058.758**	**9.812.144**	**315.165**	**3.680**	**387.534**	**0**	**12.577.281**

Τα ενσώματα πάγια της Εταιρείας αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ στην αξία κτήσεως μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις με βάση τα ωφέλιμη έτη.

Στα ενσώματα πάγια δεν περιλαμβάνονται πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση.

Στη κλειόμενη χρήση δεν υπήρξαν εκποιήσεις ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Επί των ακινήτων υφίστανται προσημειώσεις υποθήκης συνολικού ποσού αξίας 7,9 εκατομμύρια ευρώ προς εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

Προσημειώσεις ΝΙΚΟΤΕΛ Α.Ε.	
Ελληνική Τράπεζα (Κύπρου)	7.900.000,00
Γενικό Σύνολο	**7.900.000,00**

8. Ασώματα πάγια στοιχεία

Ασώματες Ακινητοποιήσεις	**2020**	**2019**
Υπόλοιπο αρχής χρήσης 01 Ιανουαρίου	512.316	512.316
Προσθήκες περιόδου	3.345	
Υπόλοιπο τέλους χρήσης 31 Δεκεμβρίου	515.661	512.316
Αποσβέσεις αρχής χρήσης 01 Ιανουαρίου	512.315	512.315
Αποσβέσεις περιόδου	335	
Αποσβέσεις τέλους χρήσης 31 Δεκεμβρίου	512.649	512.315
Αναπόσβεστη αξία τέλους χρήσης 31 Δεκεμβρίου	**3.012**	**1**

9. Μισθωτικά Δικαιώματα

Η Εταιρεία αναγνώρισε την προηγούμενη χρήση δικαιώματα χρήσης των περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νέου προτύπου ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις», οι οποίες προέρχονται από συμβάσεις μίσθωσης γραφείων καθώς και χώρων διαμονής προσωπικού, με διάρκεια πέραν των 12 μηνών.

Μισθωτικά δικαιώματα	**2020**	**2019**
Υπόλοιπο αρχής χρήσης 01 Ιανουαρίου	2.912.983	2.912.983
Προσθήκες περιόδου	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0
Υπόλοιπο τέλους χρήσης 31 Δεκεμβρίου	2.912.983	2.912.983

Αποσβέσεις αρχής χρήσης 01 Ιανουαρίου	166.352	0
Αποσβέσεις περιόδου	166.323	166.352
Μειώσεις αποσβέσεων	0	0
Αποσβέσεις τέλους χρήσης 31 Δεκεμβρίου	332.674	166.352
Αναπόσβεστη αξία τέλους χρήσης 31 Δεκεμβρίου	**2.580.309**	**2.746.631**

Τα δικαιώματα χρήσης παγίων αναγνωρίστηκαν συνέπεια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16 (βλ. παρ.2.3.γ). Το επιτόκιο προεξόφλησης των εναπομενουσών μισθωμάτων (incremental borrowing cost) ανήλθε σε 3,50%. Το σύνολο των μισθωτικών δικαιωμάτων αφορά κτιριακές εγκαταστάσεις.

Οι αποσβέσεις της Εταιρείας της χρήσης 2020 έχουν καταχωρηθεί στο σύνολο τους στα «Κόστος πωληθέντων». Στη χρήση 2020 η εταιρεία δεν προέβη σε νέες μισθώσεις ή τροποποιήσεις μισθώσεων.

10. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού

	31/12/2020	**31/12/2019**
Εγγυήσεις Μισθωμάτων	46.282	54.035
Σύνολα	**46.282**	**54.035**

Πρόκειται κυρίως για δοσμένες εγγυήσεις σε τρίτους που δεν έχουν καθορισμένη λήξη και ως εκ τούτου αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως.

11. Αποθέματα

	31/12/2020	**31/12/2019**
Πρώτες και βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα υλικά	61.684	58.916
Σύνολα	**61.684**	**58.916**

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων της περιόδου 01/01-31/12/2020 ητάν μηδενικό δεδομένου της μη λειτουργίας της ξενοδοχειακής μονάδας την κλειόμενη χρήση (2019: € 715.679). Στη χρήση 2020 τα αποτελέσματα χρήσης δεν επιβαρυνθήκαν με προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων.

12. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

Όλα τα υπόλοιπα είναι βραχυπρόθεσμα και δεν απαιτούν προεξόφληση. Οι προβλέψεις που απεικονίζονται αναφέρονται στις λοιπές απαιτήσεις και αφορούν βραδέως κινούμενα υπόλοιπα.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η ανάλυση των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων ανά κατηγορία και την ενηλικίωση των εμπορικών υπολοίπων:

	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	0	0
Επιταγές και αξίες εισπρακτέες	6.000	6.000
Προβλέψεις απομείωσης πελατών	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες	**6.000**	**6.000**
Υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη Υποχ	80.258	8.405
Ελληνικό Δημόσιο	460.871	410.248
Προκαταβολές Προμηθευτών	10.655	4.095
Έξοδα επόμενων χρήσεων	13.696	22.932
Λοιπές Απαιτήσεις	6.010	116.582
Προβλέψεις Απομείωσης	-153.587	-149.587
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**417.904**	**412.675**
Σύνολο απαιτήσεων	**423.904**	**418.675**

Χρεωστικά Υπόλοιπα Πελατών (Ανοικτά υπόλοιπα και επιταγές)	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ημέρες		
Έως 120 ημέρες	6.000	6.000
Σύνολο	***6.000***	***6.000***

Η κίνηση των προβλέψεων έχει ως εξής

	2020	2019
Υπόλοιπο 01.01	149.587	149.826
Σχηματισμός πρόβλεψης	4.000	0
Διαγραφή πρόβλεψης	0	0
Συμψηφισμός πρόβλεψης	0	-239
Υπόλοιπο 31.12	**153.587**	**149.587**

Κατά την λήξη της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης στις ανωτέρω απαιτήσεις της Εταιρείας δεν περιλαμβάνονται υπόλοιπα σε ξένο νόμισμα.

13. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31/12/2020	31/12/2019
Ταμείο	2.201	6.762
Διαθέσιμα στις Τράπεζες	4.584.438	6.280.668
Σύνολο ταμιακών διαθεσίμων	**4.586.639**	**6.287.430**

Η Εταιρεία δεν διαθέτει διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα.

14. Μετοχικό κεφάλαιο και λοιπά αποθεματικά

Εταιρεία	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Κεφάλαιο	7.443.718	7.443.718
	7.443.718	**7.443.718**

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31/12/2020 αποτελείται από 253.619 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 29,35 €. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

Την 31/12/2020 δεν κατέχονται από την Εταιρεία ίδιες μετοχές και δεν έχουν σχηματιστεί αφορολόγητα αποθεματικά.

15. Δανεισμός

	31/12/2020	**31/12/2019**
Μακροπρόθεσμα δάνεια		
Έντοκα δάνεια	8.112.169	7.617.208
	8.112.169	**7.617.208**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Μακροχρόνια δάνεια πληρωτέα στους επόμενους 12 μήνες	725.807	985.229
	725.807	**985.229**
Σύνολο δανείων	**8.837.976**	**8.602.436**

Οι εύλογες αξίες δεν διαφέρουν σημαντικά από τις λογιστικές. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η περίοδος αποπληρωμής των δανείων.

	2020	**2019**
Πληρωτέο τους επόμενους 12 μήνες	725.807	985.229
Πληρωτέο από 1 έως 2 έτη	999.746	1.012.108
Πληρωτέο από 2 έως 5 έτη	2.804.463	3.205.222
Πληρωτέο μετά από 5 έτη	4.307.960	3.399.877
ΣΥΝΟΛΟ	**8.837.976**	**8.602.436**

16. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Σύμφωνα με την Εργατική Νομοθεσία, η εταιρεία υποχρεούται να αποζημιώσει τους υπαλλήλους που απολύονται ή συνταξιοδοτούνται, βασιζόμενος στις αποδοχές τους και τα έτη της υπηρεσίας τους. Αποζημιώσεις προσωπικού αναγνωρίζονται μόνο ως αποτέλεσμα συλλογικών ή ατομικών συμβάσεων που να αναφέρουν τους όρους αποζημίωσης.

	31/12/2020	**31/12/2019**
Μεταβολή στη καθαρή υποχρέωση		
Καθαρή υποχρέωση στην έναρξη της περιόδου	72.173	55.421

Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	0	0
Μεταβολή που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα χρήσης	0	16.752
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της περιόδου	**72.173**	**72.173**

17. Αναβαλλόμενη φορολογία

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Οι μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την διάρκεια της χρήσης, χωρίς να λαμβάνεται υπόψη ο συμψηφισμός των υπολοίπων εντός της ίδιας φορολογικής αρχής είναι η παρακάτω:

	31/12/2020	31/12/2019
Υπόλοιπο αρχής χρήσης 01 Ιανουαρίου	-35.421	-155.419
Χρέωση / (Πίστωση) κατάστασης αποτελεσμάτων	361.298	119.998
Χρέωση / (Πίστωση) καθαρής θέσης	0	0
Υπόλοιπο τέλους περιόδου 31 Δεκεμβρίου	**325.877**	**-35.421**

Αναβαλλόμενες φορολογικές Απαιτήσεις

	Διαφορών Αποσβέσεων	Διαφορά προβλέψεων	Μισθωτικά Δικαιώματα	Φορολογικής ζημίας	Σύνολο
Υπόλοιπο πρόβλεψης 01.01.2019	-60.337	0	0		**-60.337**
Χρέωση/ (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	14.923	0	0	0	**14.923**
Διαγραφή / Συμψηφισμός πρόβλεψης	0	0	0		**0**
Υπόλοιπο πρόβλεψης 31.12.2020	***-45.414***	***0***	***0***	***0***	***-45.414***
Υπόλοιπο πρόβλεψης 01.01.2019	**0**	17.322	7.595	0	**24.916**
Χρέωση/ (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0	-1.443	4.827	342.991	**346.374**
Διαγραφή / Συμψηφισμός πρόβλεψης					**0**
Υπόλοιπο πρόβλεψης 31.12.2020	***0***	***15.878***	***12.422***	***342.991***	***371.291***

18. Υποχρεώσεις μισθωτικών συμβάσεων

Η Εταιρεία αναγνώρισε την τρέχουσα χρήση υποχρεώσεις μίσθωσης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νέου προτύπου ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις», οι οποίες προέρχονται από συμβάσεις μίσθωσης γραφείων-Οικοπέδου καθώς και χώρων διαμονής προσωπικού, με διάρκεια πέραν των 12 μηνών.

ΧΡΗΣΗ 2020	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Κόστος ή εκτίμηση 01/01	2.809.089	2.912.982
Αποπληρωμή ενοικίων covid 19	(29.240)	0
Πληρωμές μισθωτικών συμβάσεων	(179.697)	-205.856
Χρηματοοικονομικό κόστος μισθωτικών συμβάσεων	97.295	101.962
Υπόλοιπο 31/12	**2.697.447**	**2.809.089**

Η εταιρεία εφάρμοσε την «πρακτική λύση» σύμφωνα με την τροποποίηση του ΔΠΧΑ 16 (ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2020/1434) για όλες τις μειώσεις μισθωμάτων που πληρούν τις προϋποθέσεις της παραγράφου 46Β του εν λόγω προτύπου. Από την εν λόγω εφαρμογή προέκυψε διαφορά ποσού € 29.240 η οποία καταχωρήθηκε σε όφελος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης.

	31/12/2020	***μέχρι 1 έτος***	***από 2 έτος έως 5 έτος***	***πάνω από 5 έτη***
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	2.579.564	-	452.586	2.126.978
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθωτικές συμβάσεις	117.883	117.883	0	0
Σύνολο	***2.697.447***	***117.883***	***452.586***	***2.126.978***

19. Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

Στις 31/12/2020 δεν υπάρχουν υπόλοιπα πληρωτέα σε ξένο νόμισμα. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η ανάλυση των υποχρεώσεων:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Προμηθευτές	116.197	392.006
Επιταγές Πληρωτέες	13.252	179.939
Προκαταβολές Πελατών	1.972.308	2.131.405
Υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη Υποχ	95.715	106.232
Δεδουλευμένα έξοδα	0	22.349
Κοινωνικές ασφαλίσεις	8.046	63.619
Λοιπές υποχρεώσεις	235.632	141.503
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	**2.441.151**	**3.037.053**
Φόροι πληρωτέοι	68.050	354.557
Λοιποί φόροι - τέλη	8.176	15.718
Σύνολο	**76.226**	**370.275**
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.517.377**	**3.407.328**

20. Κύκλος εργασιών

	1/1-31/12/2020	**1/1-31/12/2019**
Ανάλυση Πωλήσεων		
-Έσοδα από ξενοδοχειακή δραστηριότητα	-	6.322.585
- Άλλα έσοδα	-	121.275
Σύνολο	**-**	**6.443.860**

21. Έξοδα ανά κατηγορία

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται πλήρη ανάλυση των εξόδων ανά γραμμή κατάστασης συνολικού εισοδήματος και ανά

κατηγορία εξόδου:

Κατηγορία δαπάνης	Υπόλοιπο 31/12/2020	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	Άλλα έσοδα/έξοδα έξοδα	Χρημ/κό Κόστος
Αμοιβές προσωπικού	251.765	176.596	75.169	0	0
Άλλα έξοδα προσωπικού	-70.425	-70.425	0	0	0
Έξοδα ενέργειας	23.103	23.103	0	0	0
Έξοδα συντήρησης	134.086	134.086	0	0	0
Έξοδα μάρκετινγκ	20	0	20	0	0
Διαχειριστική προμήθεια	1.674	0	1.674	0	0
Δημοτικά τέλη - φόροι	23.138	1.896	21.242	0	0
Έξοδα ψυχαγωγίας	6.835	0	6.835	0	0
Γραφική ύλη	185	0	185	0	0
Άλλα έξοδα διοίκησης	48.144	0	48.144	0	0
Εξοδα ενοικίων	43.364	0	0	43.364	0
Έξοδα ανακαίνισης	43.571	0	0	43.571	0
Αποσβέσεις	762.287	762.287	0	0	0
Άλλα έσοδα / έξοδα	-49.804	0	0	-49.804	0
Χρηματοοικονομικό κόστος	336.641	0	0	0	336.641
Σύνολο	**1.554.587**	**1.027.544**	**153.270**	**37.132**	**336.641**

Κατηγορία δαπάνης	Υπόλοιπο 31/12/2019	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	Άλλα έσοδα/έξοδα έξοδα	Χρημ/κό Κόστος
Καταναλώσεις	715.679	715.679	0	0	0
Αμοιβές προσωπικού	1.667.365	1.550.545	116.820	0	0
Άλλα έξοδα προσωπικού	-18.964	-18.964	0	0	0
Έξοδα ενέργειας	313.929	313.929	0	0	0
Έξοδα συντήρησης	331.012	331.012	0	0	0
Έξοδα μάρκετινγκ	9.543	0	9.543	0	0
Διαχειριστική προμήθεια	266.688	0	266.688	0	0
Δημοτικά τέλη - φόροι	31.153	0	31.153	0	0
Έξοδα ψυχαγωγίας	151.114	0	151.114	0	0

Δωρεάν διάθεση	531	0	531	0	0
Παράπονα πελατών	878	0	878	0	0
Έξοδα πλυντηρίων	33.007	0	33.007	0	0
Έξοδα καθαριότητας	41.188	0	41.188	0	0
Γραφική ύλη	0	0	0	0	0
Άλλα έξοδα διοίκησης	120.297	0	120.297	0	0
Εξοδα ενοικίων	32.326	0	0	32.326	0
Έξοδα ανακαίνισης	54.632	0	0	54.632	0
Αποσβέσεις	1.041.913	875.562	166.352	0	0
Άλλα έσοδα / έξοδα	7.209	0	0	7.209	0
Χρηματοοικονομικό κόστος	372.610	0	0	0	372.610
Σύνολο	**5.183.000**	**3.767.764**	**948.460**	**94.166**	**372.610**

22. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

Οι υπάλληλοι της Εταιρείας είναι ασφαλισμένοι σε κρατικό φορέα ασφάλισης που χρηματοδοτείται από εισφορές των εργαζομένων και του εργοδότη. Οι εισφορές της Εταιρείας καταχωρούνται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος στην περίοδο που αφορούν.

	1/1-31/12/2020	**1/1-31/12/2019**
Αριθμός Μισθωτών	13	87
Κόστος Προσωπικού	251.765	1.667.365

Κατανομή κόστους προσωπικού

	Κόστος Πωληθέντων	**Έξοδα διοίκησης και διάθεσης**
Αμοιβές προσωπικού	176.596	75.169

23. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

	1/1-31/12/2020	**1/1-31/12/2019**
Έξοδα τόκων		
- Τραπεζικά δάνεια	235.540	265.916
- Προμήθειες κλπ έξοδα τραπεζών	3.807	4.732
Σύνολο	**239.346**	**270.648**
Χρηματοοικονομικό Κόστος Μισθωτικών Συμβάσεων	97.295	101.962
Σύνολο	**336.641**	**372.610**
Πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων	731	28
Σύνολο	**731**	**28**

Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	**335.911**	**372.582**

	2020	**2019**
Τραπεζικός δανεισμός	8.837.976	8.602.436
Μέσο κόστος δανεισμού	2,70%	2,93%

24. Φόροι Εισοδήματος

Φόρος στην κατάσταση αποτελεσμάτων	**1/1-31/12/2020**	**1/1-31/12/2019**
Εταιρικός φόρος	0	354.557
Αναβαλλόμενος φόρος	-361.298	-119.998
Σύνολο φόρου	**-361.298**	**234.559**

Σύμφωνα με την Ελληνική νομοθεσία (Ν.4579/2018), ο φορολογικός συντελεστής των νομικών οντοτήτων ανέρχεται σε 24% για τη χρήση 2020 και 22% για τις μεταγενέστερες χρήσεις. Η επίδραση της μεταβολής του φορολογικού συντελεστή στα αποτελέσματα ανέρχεται σε ζημία € 29.625**.**

	31/12/2020	**31/12/2019**
Κέρδη προ φόρων	**-1.553.856**	**1.260.889**
Ισχύων φορολογικός συντελεστής	24%	24%
Φόρος υπολογιζόμενος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές 2020: 24% (2019: 24%)	-372.925	302.613
Προσωρινές διαφορές	-14.522	-72.601
Φόρος εξόδων μη αναγνωριζομένων για φορολογικούς σκοπούς	3.770	6.023
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0	0
Αλλαγές στο φορολογικό συντελεστή	29.625	-1.476
Λοιπές διαφορές	-7.246	0
Φορολογικό έσοδο / (έξοδο)	**-361.298**	**234.559**

Για τις χρήσεις 2015 έως και 2019 η εταιρεία είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης για τις εν λόγω χρήσεις ήταν «Συμπέρασμα Χωρίς Επιφύλαξη».

Για τη χρήση 2020 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός, βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2020. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις**.**

25. Κέρδη ανά μετοχή

Το βασικό κέρδος / ζημιά ανά μετοχή υπολογίζονται με την διαίρεση των κερδών / ζημιών αποδοτέων στους μετόχους με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου, μετά την αφαίρεση του μετοχικού κεφαλαίου που αγοράστηκε από την Εταιρεία (ιδίες μετοχές). Ο σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών στις 31/12/2020 και 31/12/2019 ήταν 253.619 μετοχές, αντίστοιχα. Η ζημία ανά μετοχή υπολογίστηκε σε € 4,70 για το 2020 και κέρδος € 4,05 για το 2019.

	31/12/2020	**31/12/2019**
Κέρδη ανά μετοχή		
Κέρδη μετά από φόρους	-1.192.558	1.026.329
Αριθμός Μετοχών	253.619	253.619
	-4,70	**4,05**

26. Συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά το ΔΛΠ 24, νοούνται εταιρείες θυγατρικές, εταιρείες που έχουν κοινό ιδιοκτησιακό καθεστώς και / ή Διοίκηση με την Εταιρεία και συγγενείς με αυτήν εταιρείες. Τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη τακτοποιούνται βάσει των ταμειακών αναγκών και είναι μέρος βραχυπρόθεσμων λογαριασμών και δεν υπάγονται σε συγκεκριμένους όρους πληρωμής. Ο όμιλος που ανήκει η εταιρεία ελέγχεται από τις εταιρείες Atlantica Leisure Group Ltd, με έδρα την Κύπρο και την TUI AG, με έδρα την Γερμανία.

	31/12/2020	
Υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη	***Απαιτήσεις***	***Υποχρεώσεις***
Από/σε μετόχους της εταιρείας	0	90.656
Από/σε εταιρίες με κοινό έλεγχο	65.763	0
Από/σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	14.495	5.059
	80.258	**95.715**

	31/12/2019	
Υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη	***Απαιτήσεις***	***Υποχρεώσεις***
Από/σε μετόχους της εταιρείας	0	35.272
Από/σε εταιρίες με κοινό έλεγχο	0	65.845
Από/σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	8.405	5.090
	8.405	**106.206**

	31/12/2020	
Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	***Αγορές***	***Πωλήσεις***
Από/σε μετόχους της εταιρείας	242	0
Από/σε εταιρίες με κοινό έλεγχο	0	39.343

Από/σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	109.574	0
	109.816	**39.343**

	31/12/2019	
Υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη	***Αγορές***	***Πωλήσεις***
Από/σε μετόχους της εταιρείας	181.991	139.141
Από/σε εταιρίες με κοινό έλεγχο	26.683	50.564
Από/σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	274.584	0
	483.258	**189.705**

27. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές ή αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Η εταιρεία έχει ασκήσει κατά του Δήμου Ρόδου προσφυγή για την επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντος ΔΗΦΟΔΩ συνολικού ποσού 116.253 ευρώ . Εκκρεμεί καθορισμός της δικάσιμου από το Διοικητικό Πρωτοδικείο.

28. Αμοιβές νόμιμων ελεγκτών

Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά το οικονομικό έτος από το ελεγκτικό γραφείο για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ανήλθαν σε € 9.000. Πέραν των ελεγκτικών και φορολογικών δεν παρέχονται άλλες υπηρεσίες από τους ελεγκτές.

29. Δεσμεύσεις / Ενδεχόμενα

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)

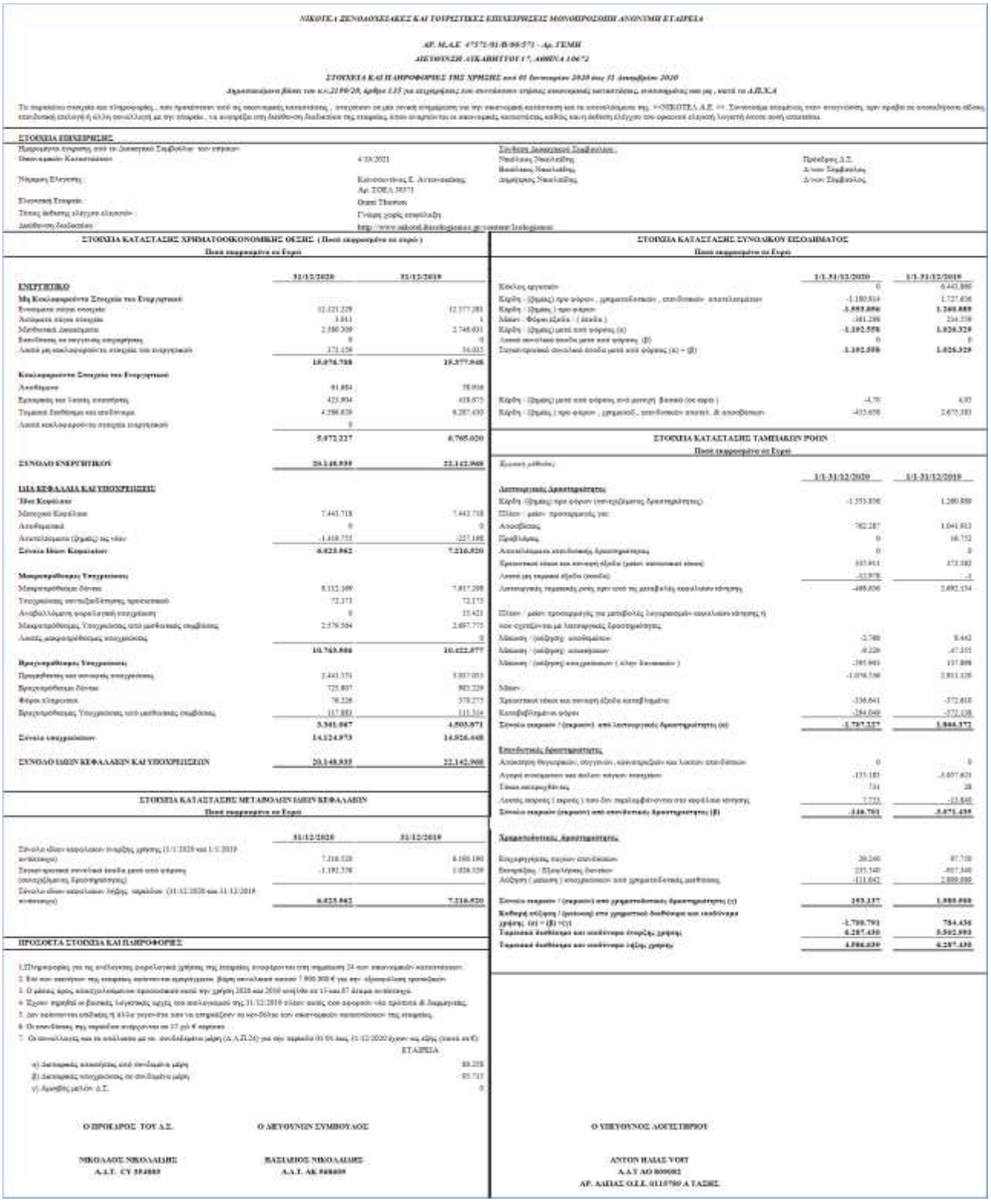
Αθήνα, 04/10/2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ	ΑΝΤΟΝ ΗΛΙΑΣ ΒΟΙΤ
Αρ. Διαβατηρίου CY K00156558	Α.Δ.Τ. ΑΚ 568609	Α.Δ.Τ ΑΟ 809082
		ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0115789 Α ΤΑΞΗΣ

Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης

Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση 2020 έχει αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας (http://www.nikotel.ibisologismos.gr/content/Isologismoi/).

V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 31.12.2020



ΝΙΚΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 47371/01/Β/08/371 - Αρ. ΓΕΜΗ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΟΙΚΑΒΗΤΟΥ 1 Ν, ΑΘΗΝΑ 166 72

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 01 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020

Δημοσιευόμενα βάσει του κ.ν.2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, συνημμένες και μη, κατά τα Δ.Π.Χ.Α

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, αποσκοπούν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ΝΙΚΟΤΕΛ Α.Ε.». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε εδώ επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όπου αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων	4/10/2021	Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου: Νικόλαος Νικολαΐδης	Πρόεδρος Δ.Σ.
		Βασίλειος Νικολαΐδης	Διευθ. Σύμβουλος
Νόμιμος Ελεγκτής	Κωνσταντίνος Σ. Λιτσικουδάκης Αρ. ΣΟΕΛ 38571	Δημήτριος Νικολαΐδης	Διευθ. Σύμβουλος
Ελεγκτική Εταιρεία	Grant Thornton		
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών	Γνώμη χωρίς επιφύλαξη		
Διεύθυνση Διαδικτύου	http://www.nikotel.diktologismos.gr/costumer/1oslogismoi		

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	31/12/2020	31/12/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού		
Ενσώματα πάγια στοιχεία	12.121.229	12.377.281
Άυλα πάγια στοιχεία	1.811	1
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	2.180.309	2.748.631
Επενδύσεις σε ακίνητα	0	0
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	172.159	50.035
	14.474.708	**15.177.948**
Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού		
Αποθέματα	91.851	58.916
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	423.904	418.675
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.356.839	6.287.430
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	0	0
	5.872.227	**6.765.020**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**20.346.935**	**22.142.968**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό Κεφάλαιο	7.443.718	7.443.718
Αποθεματικά	0	0
Αποτελέσματα (ζημίες) εις νέον	-1.410.755	-227.198
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**6.023.862**	**7.216.520**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	8.112.309	7.817.295
Υποχρεώσεις συνταξιοδότησης προσωπικού	72.173	72.173
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	0	33.421
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθώσεις συμβάσεις	2.579.504	2.697.775
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0
	10.763.986	**10.622.877**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	2.441.371	3.037.053
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	725.897	905.229
Φόρος εισοδήματος	78.228	378.273
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από μισθώσεις συμβάσεις	117.883	111.516
	3.363.867	**4.803.871**
Σύνολο υποχρεώσεων	**14.124.973**	**14.926.448**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**20.148.835**	**22.142.968**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	31/12/2020	31/12/2019
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (1/1/2020 και 1/1/2019 αντίστοιχα)	7.216.520	8.105.189
Συνολικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-1.192.558	-1.026.329
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (31/12/2020 και 31/12/2019 αντίστοιχα)	**6.023.862**	**7.216.520**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Κύκλος εργασιών	0	6.443.880
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων , χρηματοδοτικών , επενδυτικών αποτελεσμάτων	-1.180.814	1.727.438
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	**-1.593.696**	**1.260.889**
Μείον: Φόρος εξόδου / (έσοδο)	-401.298	234.539
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους (α)	**-1.192.558**	**1.026.329**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)	**-1.192.558**	**1.026.329**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

Έμμεση μέθοδος

	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Λειτουργικές Δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-1.593.696	1.260.889
Πλέον / μείον: προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	782.287	1.041.813
Προβλέψεις	0	16.752
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα (μείον: πιστωτικοί τόκοι)	165.611	172.180
Λοιπά μη ταμιακά έξοδα (έσοδα)	-12.878	-1
Λειτουργικές ταμιακές ροές προ από τις μεταβολές κεφαλαίου κίνησης	-488.676	2.492.134
Πλέον / μείον: προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-2.788	8.442
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-9.229	-47.355
Μείωση / (αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-385.901	137.899
	-1.076.594	2.811.120
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-336.641	-372.810
Καταβεβλημένοι φόροι	-284.049	-372.138
Σύνολο εκροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**-1.797.327**	**1.866.172**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αποκτήσεις θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0
Αγορές ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	-135.185	-1.057.621
Τόκοι εισπραχθέντες	731	28
Λοιπές εισροές (εκροές) που δεν παρουσιάζονται στα παραπάνω κονίγη,	7.723	-12.840
Σύνολο εκροών (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-126.731**	**-1.070.433**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις πιστών δανείων	20.240	87.750
Εισπράξεις / Εξοφλήσεις δανείων	225.340	-917.340
Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-121.642	2.000.000
Σύνολο εκροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**123.137**	**1.169.910**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) +(γ)	**-1.790.791**	**784.436**
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**6.287.430**	**5.502.993**
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**4.496.639**	**6.287.430**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1.Πληροφορίες για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρείας αναφέρονται στη σημείωση 24 των οικονομικών καταστάσεων.
2. Επί των εκκρεμών της εταιρείας πρόστιμα εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 7.800.000 € για την εξασφάλιση τραπεζικών
3. Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά την χρήση 2020 και 2019 ανήλθε σε 15 και 87 άτομα αντίστοιχα.
4. Έχουν αφεθεί οι βασικές λογιστικές αρχές του ανελεγκτού της 31/12/2019 πλην αυτές που αφορούν νέα πρότυπα & διερμηνείες.
5. Δεν πιστοποιούνται υπόλοιπα ή άλλα γεγονότα από τα επιτρέπουν τα κοινοποιούνται της εταιρείας.
6. Οι ενοποίησης της περιόδου ανέρχονται σε 17 μη € πρόσωπα
7. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τις συνδεδεμένα μέρη (Δ.Λ.Π.24) για την περίοδο 01/01 έως 31/12/2020 έχουν ως εξής (ποσά σε €):

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Δοσμένες απαιτήσεις από συνδεμένα μέρη	88.258
β) Δοσμένες υποχρεώσεις σε συνδεμένα μέρη	85.715
γ) Αμοιβές μελών Δ.Σ.	0

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΥ 554883

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 948609

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΤΩΝ ΗΛΙΑΣ ΥΟΥΤ
Α.Δ.Τ ΑΟ 8090082
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0115780 Α ΤΑΞΕΩΣ