Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.06 14:33:52 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:2103382116/ΕΠΕ:2103382115/ΟΕ&ΕΕ:2103382243/ΙΚΕ:2103382317/

ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382226/ΛΟΙΠΕΣ:2103382372

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,06/11/2022

Αριθ. Πρωτ.:2777137

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **WHITE KEY ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **WHITE KEY Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **9367701000**.

Την **06/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3191064,** οι εγκεκριμένες από την 17/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «WHITE KEY ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «WHITE KEY Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ **9367701000**, για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

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.

Minutes
of the Ordinary Universal Self-Convened General Meeting of Shareholders of the Société Anonyme under the name
"WHITE KEY PROVISION OF SPECIALIZED TOURISTIC SERVICES SINGLE MEMBER SOCIETE ANONYME"
General Commercial Registry (Γ.Ε.ΜΗ.) Number 009367701000

Dated 17th October 2022

The General Meeting of shareholders of the Société Anonyme under the registered name **"WHITE KEY PROVISION OF SPECIALIZED TOURISTIC SERVICES SINGLE MEMBER SOCIETE ANONYME"** and the distinctive title "WHITE KEY S.A.", with General Commercial Registry (Γ.Ε.Μ.Η.) Number 009367701000 and Tax Registration Number (Α.Φ.Μ.) 997942970 (hereinafter, the **"Company"**) convened for an Ordinary General Meeting, on this day, 17.10.2022, at the offices of the Company at 6, Agamemnonos Street, P.C. 15 231, Municipality of Chalandri, Athens in order to discuss and resolve upon the following items of the agenda:

Item 1st: Submission and approval of the annual financial statements for the annual use 01.01.2021 – 31.12.2021 together with the Board of Directors Report and Independent Auditor Report.
Item 2nd: Approval of the entire administration taken place during the financial year 01.01.2021-31.12.2021, in accordance with article 108 Law 4548/2018, and release the members of the Board of Directors from any liability for the financial year 01.01.2021 – 31.12.2021
Item 3rd: Further items and announcements

***

Mr. Huw McNicoll Beaugié in his capacity as the special representative of the single shareholder of the Company, assumes the position of interim Chairperson and, in turn, appoints Ms. Alison Crawford as secretary and vote-teller.
Subsequently, the interim Chairperson of the General Meeting reads out the list of shareholders present and entitled to vote at the present meeting, which reads as follows:

Shareholder Name & Address	**Representative**	**Number of Shares**	**Number of Votes**
"THE THINKING TRAVELLER LTD", The Old Truman Brewery, 91 – 95 Brick Lane, London, United Kingdom E1 6QL	Mr. Huw McNicoll Beaugié, by virtue of a Power of attorney dated __.__.2022	1,000	1,000
Total number of shares and votes		**1,000**	**1,000**

Following the above, it is determined that the shareholder under the name "THE THINKING TRAVELLER LTD" (the **"Single Shareholder"**), attending the meeting, is the Single Shareholder of the Company, representing the entire (100%) share capital and voting rights in the Company, namely 1,000 shares and 1,000 votes in total, and is lawfully represented at the present meeting, by Mr. Huw McNicoll Beaugié, pursuant to power of attorney dated 17.10.2022.

As a result, the present Ordinary Self-Convened General Meeting of Shareholders' is validly convened and shall resolve lawfully upon any item of the agenda, since the Single Shareholder representing the entire (100%) share capital and voting rights of the Company is present, without having to comply with the statutory requirements regarding the convocation of such meeting.

Since a legal quorum has been established and no objection as to the convocation of the meeting is raised, the General Meeting proceeds to the unanimous election of Mr. Huw McNicoll Beaugié as permanent Chairperson and Ms. Alison Crawford as secretary and vote-teller.

Thereafter, the Chairperson assumes her duties and the General Meeting proceeds to examine and resolve upon the following items on the agenda:

ITEMS OF THE AGENDA

Item 1st: Submission and approval of the annual financial statements for the annual use 01.01.2021 – 31.12.2021 together with the Board of Directors Report and Independent Auditor Report.
Item 2nd: Approval of the entire administration taken place during the financial year 01.01.2021-31.12.2021, in accordance with article 108 Law 4548/2018, and release the members of the Board of Directors from any liability for the financial year 01.01.2021 – 31.12.2021
Item 3rd: Further items and announcements

Hereupon, the General Meeting examines the items of the agenda.

Item 1st: Submission and approval of the annual financial statements for the annual use 01.01.2021 – 31.12.2021 together with the Board of Directors Report and Independent Auditor Report.

The Chairperson submits to the General Meeting the Company's financial statements together with the reports of the Board of Directors and of the Independent Auditor, as those are attached to Appendix 1 of the present.

The Chairperson suggested to the General Meeting and the General Meeting unanimously decided to approve the annual financial statements and the report of the Board of Directors, as those included in Appendix A of the present.

Item 2nd: Approval of the entire administration taken place during the financial year 01.01.2021-31.12.2021, in accordance with article 108 Law 4548/2018, and release the members of the Board of Directors from any liability for the financial year 01.01.2021 – 31.12.2021

The Chairperson called the General Meeting to approve the entire administration of the Board of Directors for the financial year 2021, based on article 108 of Law 4548/2018 and release the members of the Board of Directors from any liability for the financial year 01.01.2021 – 31.12.2021.

The General Meeting decided to approve the entire administration of the Board of Directors for the annual use of the financial year 2021, based on article 108 Law 4548/2018 and release the members of the Board of Directors from any liability for the financial year 01.01.2021 – 31.12.2021.

Item 3rd: Further items and announcements

The Chairperson invited the members to declare any other item wishing to discuss. There being no other item on the agenda for discussion, the meeting is adjourned and the minutes are drawn up and signed as follows.

The Chairperson of the Meeting | **The Secretary of the Meeting**

Huw McNicoll Beaugié | Alison Crawford

Appendix A

WHITE KEY
PROVISION OF SPECIALISED TOURIST SERVICES, SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME

ANNUAL FINANCIAL STATEMENTS
OF THE MANAGEMENT YEAR FROM JANUARY 1st, 2021 TO DECEMBER 31st, 2021

General Commercial Registry no.: 9367701000

(Prepared in agreement with the Greek Accounting Standards provided for by Law 4308/2014)

TABLE OF CONTENTS

1. Annual Directors' Report to the Ordinary General Meeting of Shareholders 4
2. Annual Financial Statements 10
2.1 Items in the Statement of Financial Position 10
2.2 Income Statement 11
3. Annex (notes) to the financial statements of December 31, 2021 12
3.1 Information about the Company 12
3.2 Drafting framework for the financial statements 12
3.3 Reporting Period 12
4. Main Accounting Policies 12
4.1. Significant accounting judgements, estimates and assumptions 12
4.2 Currency translation 13
4.3 Tangible fixed assets 14
4.4. Financial Assets 14
4.4.1 Trade receivables 15
4.4.2. Cash available and cash equivalents 15
4.5. Inventories 15
4.6. Advances for expenses and other non-financial assets 16
4.7. Net worth assets 16
4.8. Financial Liabilities 16
4.9. Non-financial liabilities 16
4.10. Income tax and retained tax 16
4.11. Personnel benefits 17
4.12. Subsidies 17
4.13. Provisions 18
4.14. Recognition of income and expenses 18
4.14.1. Income 18
4.14.2. Expenses 18
4.15. Operating Leases 19
4.16. Pay-out of dividends 19
4.17. Changes in Accounting Policies and Estimates and Correction of Errors 19
5. Notes to the Financial Statements 19
5.1 Tangible and intangible assets 20

5.2. Inventories 21
5.3. Trade receivables 21
5.4. Earned period income 22
5.5. Other receivables 22
5.6. Prepaid expenses 22
5.7. Cash and cash equivalents 23
5.8. Share Capital 23
5.9. Long-term liabilities 23
5.10. Trade liabilities 23
5.11. Income tax 23
5.12. Other taxes - fees 24
5.13. Other liabilities 24
5.15. Administrative expenses 24
5.16. Other Expenses and Losses 25
5.17. Other income and profits 25
5.18. Contingent receivables – liabilities 25
5.19. Dividends 25
5.20. Number and benefits of staff employed 25
5.21. Advances and credits to members of administrative, managerial, and supervisory bodies 26
5.22. Events after the reporting date 26

1. Annual Directors' Report to the Ordinary General Meeting of Shareholders

Dear Shareholders,

We hereby submit to your general meeting the financial statements of the company for the financial year 01/01/2021 - 31/12/2021 and ask you to approve them. The financial statements have been prepared in full compliance with the Greek Accounting Standards (GAS) provided for by Law 4308/2014. All balance sheet and income statement items arising in the period are recognised in that period on an accruals basis. The Company belongs to the "Small" entities, as provided for by Law 4308/2014.

General Information about the company

White Key S.A. was founded in 2010 and was converted from a limited liability company to a Société Anonyme on 16.02.2017 (Registration in the General Commercial Register under no.: 747610/28.2.17). Also, upon the conversion of the company into a Societe Anonyme, a new shareholder under the name ELIKONOS JEREMIE SCA SICAR entered the company. Finally, on 4/12/2021, the shares of the company were transferred in full to the company under the name "The Thinking Traveller Ltd" and subsequently the company was converted into a single-member Société Anonyme with a simultaneous change of name to **"WHITE KEY PROVISION OF SPECIALISED TOURIST SERVICES, SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME"**

The main activity of the company is the rental of luxury villas for tourism and the provision of relevant travel services. Specifically, according to its Articles of Association, the company can provide the following services:

- Specialised travel agent services,
- Management, rental, leasing, assignment and subletting of real estate,
- Mediation in accordance with the provisions of articles 703-707 of the Civil Code for the conclusion of civil law contracts of sale, exchange, lease of real estate, concession of real estate for construction for a consideration or suggestion of an opportunity for the conclusion of such contracts,
- Provision of real estate consultancy services,
- Provision of services and intermediation for the organisation and provision of reception, accommodation, transport, catering and event organisation services, as well as any other services related to tourism and hospitality,
- Acquisition, development and management of real estate,
- Acquisition of ownership, operation and management of privately owned leisure boats under the Greek flag that are classified as professional vessels according to the provisions of Law 2743/99 as currently in force, and

- Concession, leasing and subleasing of Greek or foreign flagged leisure boats, owned or leased by third parties, for professional or private use.

The company's headquarters are located in Athens, in the Municipality of Chalandri, at Agias Varvaras Str. and 6 Agamemnonos Street, Postcode: 15231.

Performance, Objectives, Strategies

The company's performance is satisfactory for 2021, in terms of turnover, taking into account the Covid-19 pandemic. The company's continuous goal is to achieve profitability and increase the sales of its services, using other means such as promotion and advertising.

1. The Financial Position of the Company

The main points of activity concerning the previous and present period are the following:

1.1 The turnover for 2021 reached the amount of 4,372,615.98 euros while for 2020 it was 1,920,000.33 euros.

1.2 The paid-up share capital remained fixed at 30,000.00 as at 2020.

1.3 Total current assets for 2021 amounted to 1,604,784.10 euros, while in 2020 it amounted to 1,847,654.24 euros.

	FINANCIAL STRUCTURE RATIOS	31/12/2021		31/12/2020	
1	CURRENT ASSETS / TOTAL ASSETS	1,604,784.10 / 1,694,229.28	94.72%	1,847,654.24 / 1,990,639.74	92.82%
2	FIXED ASSETS / TOTAL ASSETS	89,445.18 / 1,694,229.28	5.28%	142,985.50 / 1,990,639.74	7.18%

The above ratios show the rate of capitals allocated to current and non-current assets of the company.

3	TOTAL NET WORTH / TOTAL LIABILITIES	452,379.29 / 1,241,849.99	36.43%	14,435.19 / 1,976,204.55	0.73%

The above ratio shows the financial self-sufficiency of the Company

NET WORTH	452,379.29	14,435.19

				WHITE KEY SA	
4	TOTAL LIABILITIES	1,694,229.28	26.70%	1,990,639.74	0.73%
	TOTAL LIABILITIES	1,241,849.99	73.30%	1,976,204.55	99.27%
5	TOTAL NET WORTH, PROVISIONS AND LIABILITIES	1,694,229.28		1,990,639.74	

This ratio shows the gearing of the company.

6	TOTAL NET WORTH / FIXED ASSETS	452,379.29 / 89,445.18	505.76%	14,435.19 / 142,985.50	10.10%

The above ratio reflects the extent to which the Company's fixed assets are financed from its equity

7	CURRENT ASSETS / SHORT-TERM LIABILITIES	1,604,784.10 / 1,241,849.99	129.23%	1,847,654.24 / 1,651,204.55	111.90%

This ratio shows the ability of the company to cover its short-term liabilities using current assets.

	RETURN & EFFICIENCY RATIOS				
8	NET PROFIT BEFORE TAXES / SALE OF SERVICES	524,509.23 / 4,372,615.98	12.00%	-84,993.73 / 1,920,000.33	-4.43%

This ratio reflects the return of the company

9	NET PROFIT BEFORE TAXES / TOTAL NET WORTH	524,509.23 / 452,379.29	115.94%	-84,993.73 / 14,435.19	-5.89%

This ratio shows the return on equity of the company

10	GROSS RESULTS / SALE OF SERVICES	1,188,341.62 / 4,372,615.98	27.18%	488,930.56 / 1,920,000.33	25.47%

This ratio shows the rate of the gross profit over company sales

2. Presentation of period profits

The profits of the current financial year are satisfactory, subject to the conditions (late start of the tourist

season due to Covid19 etc.). The company managed to significantly increase its turnover in relation to the conditions and the industry in which it operates. The actual financial situation of the company must be considered to correspond to the balance sheet for the financial year 01/01/2021 to 31/12/2021.

3. Main risks

The company constantly monitors developments and aims to limit any potential negative impacts that may arise from various events.

The usual financial and other risks to which the company is exposed are:

3.1. Credit risk

The company does not face any major credit risks. The financial situation of customers is constantly monitored, and all necessary actions are taken to ensure the normal flow of collections.

3.2. Interest rate and currency risk

The Company's Management constantly monitors the foreign exchange risks that may arise and assesses the need for appropriate measures. There is no immediate exchange rate risk as the Company mainly operates in the Greek and European markets and issues invoices in Euros. In addition, all loans are in Euros.

3.3. Liquidity risk

The company has the necessary funds to cover all its financial outflows.

4. Environmental issues

The company does not face any environmental issues. By its nature, its activity does not harm the environment. However, appropriate initiatives have been taken for the recycling of consumables (such as packaging, paper, etc.).

5. Labour issues

The company does not face any labour issues. It has a permanent staff of 9 people and seasonal staff depending on its needs. The company has established appropriate policies and procedures to provide reasonable assurance that it has sufficient and competent staff available whenever required. Such principles and procedures concern the following matters:

a) Diversification and equal opportunities policy (regardless of gender, religion, disadvantage and/or other aspects).

b) Respect to employee rights

c) Occupational health and safety

d) Training systems

6. Operations in the field of Research and Development

The company researches the market conditions, the requirements of its customers and monitors the developments of its competitors in order to provide the most complete and specialized tourism services in Greece and abroad.

7. Company real property

The company does not own any real property. An analysis of its fixed assets is included in its financial statements.

8. Company branches

The company has no branches.

9. Equity shares

The Company does not hold any equity shares

10. Key accounting principles followed

The following key accounting principles have been applied for the preparation of the Balance Sheet concerning the fiscal year between 01/01/2021 and 31/12/2021, as well as for the Income Statement.

1. The fixed assets were valuated at cost of ownership, which has been increased with the value additions and improvements and reduced by the depreciations provided for by law. Depreciation was calculated based on Law 4172/2013 and is within the limits of the useful lives defined by the GAS.
2. Depreciation costs over a number of years are valued at cost less statutory depreciation.
3. The company holds inventories at the end of period only with regards to toiletries that it provides free of charge within the homes provided to customers as these are not usually used up within the same year.
4. The company does not make any provision for doubtful debts. The company's customers pay in advance for the services they receive so that the company is not exposed to material credit risk.
5. The company does not make any provision for staff compensation.
6. No provision has been formulated for additional taxes and surcharges with regards to the unaudited fiscal periods between 2010 and 2021.
7. Criteria for classifying assets and liabilities as current and non-current:
   Liabilities with a maturity of more than one year from the reporting date are classified as long-term liabilities, while all other liabilities are classified as short-term liabilities.

11. Prospects for the future

The coronavirus crisis has significantly affected the company, as well as the entire tourism sector, the rapid pace of vaccination in our country and in the countries we are targeting, as well as the mutations of the virus for the better, are expected to positively affect the results of 2022. Management expects that there will be an increase in sales of approximately 20% compared to 2021. Overall, the 2022 financial year is expected to close with a significant profit.

It is expected that in 2022, the company's sales will increase from the second quarter onwards and there is optimism that the results will be in line with 2019 levels, with significantly increased profitability. A permanent upward trend is expected from 2023 onwards.

12. Proposal for the distribution of the profits

The company will not distribute a dividend.

13. Other significant events

From the end of the financial year 31/12/2021 until the date of writing this report, the Covid-19 pandemic is an issue that has concerned the global health and economy, while in addition the war in Ukraine and the measures taken by the European Union indicate that they will not have a significant impact on the results of the current financial year. An increase in sales and profitability is expected by the close of the current financial year.

Athens, October 17, 2022

THE PRESIDENT OF THE BOARD OF DIRECTORS	THE MANAGING DIRECTOR	THE MEMBER OF THE BOARD
Huw McNicoll Beaugié	Dimitrios Giannakopoulos	Anna Deimezi

The attached notes form an integral part of these financial statements

2.2 Income Statement

	Note:	2021	2020
Turnover (net)		4,372,615.98	1,920,000.33
Cost of sales		(3,184,274,36)	(1,431,069,77)
Gross profit		1,188,341.62	488,930.56
Other ordinary income		127,376.41	27,295.53
		1,315,718.03	516,226.09
Administrative expenses	5.15	(726,836.44)	(554,208.43)
Selling expenses	5.16	(21,436.91)	(2,413.83)
Other expenses and losses		(6,062.83)	(29,927.27)
Other income and profits	5.17	7,233.23	868.97
Earnings before interest and taxes		568,615.08	(69,454,47)
Credit interest and related income			1,519.38
Debit interest and related expenses		(44,105.85)	(17,058.64)
Results before taxes		524,509.23	(84,993/73)
Income taxes		(86,565.13)	0.00
Period earnings after taxes		437,944.10	(84,993.73)

The attached notes form an integral part of these financial statements

3. Annex (notes) to the financial statements of December 31st, 2021

3.1 Information about the Company

The company **PROVISION OF SPECIALISED TOURIST SERVICES, SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME,** with the distinctive title **WHITE KEY SA,** with General Commercial Registry no.: 9367701000, VAT number: 997942970 is a Societe Anonyme. The company's registered office is located in Chalandri, at 6 Agamemnonos Str, Postcode 15231. The company has no branches. The financial statements are subject to the approval of the General Meeting of Shareholders. The shareholder of the company is The Thinking Traveller LTD, based in London, United Kingdom.

The company operates on a going concern basis and is not in liquidation. The financial statements are presented in local currency (EUR), amounts have not been rounded unless otherwise stated.

3.2 Drafting framework for the financial statements

The financial statements have been prepared in full compliance with the Greek Accounting Standards (GAS) provided for by Law 4308/2014. All balance sheet and income statement items arising in the period are recognised in that period on an accruals basis. The Company belongs to the "Small" entities, as provided for by Law 4308/2014.

The financial statements are a single entity and present fairly (fair presentation) the recognised assets, liabilities, net position, income, expenses, gains and losses for the period, as appropriate, in accordance with the provisions of this law. The Company has not deviated from the application of the provisions of Law 4308/2014 in order to fulfil the obligation of fair presentation.

3.3 Reporting Period

The present annual financial statements of **"WHITE KEY SA"** cover the period from 1 January 2021 to 31 December 2021. The comparative financial statements cover the period from 1 January 2020 to 31 December 2020.

4. Main Accounting Policies

The accounting policies on the basis of which the financial statements have been prepared have been applied consistently for all the years presented.

4.1. Significant accounting judgements, estimates and assumptions

The preparation of financial statements in conformity with GAS requires management to make judgements, estimates and assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities, disclosure

of contingent assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. The actual results may be different from those anticipated. Estimates and judgements are continually reassessed and are based on both past experience and other factors, including expectations of future events that are considered reasonable under the circumstances.

The estimates and assumptions that have a significant risk of causing a material change in the amounts of assets and liabilities within the next financial year are set out below.

- **Income taxes**

Significant estimates are required in determining the provision for income taxes. There are many transactions and calculations for which the accurate tax determination is uncertain during the ordinary course of business. The Company recognize obligations for anticipated matters of tax audit, based on evaluations of whether additional taxes shall be owed.

When the ultimate tax outcome of these matters differs from the amounts originally recorded, such differences will have an effect on income tax and deferred tax provisions in the period in which such amounts are determined.

- **Impairment losses**

Doubtful debts. The company's receivables are measured at cost less impairment losses.
Depreciated inventories. Inventories are carried at net realisable value.

4.2 Currency translation

A foreign currency transaction is converted upon initial recognition in the currency in which the entity's financial statements are prepared at the exchange rate applicable during the transaction.
At the end of each reporting period:

a) Currency assets are converted based on the exchange rate that applied on the reporting date.
b) Non-currency assets expressed in a foreign currency and measured at historical cost are converted based on the exchange rate that applied on the initial recognition.
c) Non-currency assets expressed in a foreign currency and measured at fair value are converted based on the exchange rate that applied on the date the fair value was specified. The differences resulting are treated in the books in the same manner as changes in fair value are treated.

Translation differences resulting from the settlement of currency assets or from the conversion thereof with an exchange rate that is different from the conversion exchange rate at the initial recognition or at the preparation of the previous financial statements, are recognized in the P&L statement of the period they come up.

4.3 Tangible fixed assets

Tangible fixed assets are initially recognized at cost and subsequently measured at depreciated cost of acquisition. In particular, fixed assets include, inter alia, repair and maintenance costs only when they fall within the definition of an asset. In any other case, the relevant expenses are recognized as an expense.

The value of fixed assets with limited useful life underwent depreciation. Depreciation begins when the asset is ready to be used for its intended purpose and is calculated based on its estimated useful financial life. Depreciation is calculated using the straight-line method, using rates selected by the entity's management based on the useful economic life of the asset, as follows:

- Equipment	**10 years**
- Intangible assets	**10 years**
- Computers	**5 years**

Fixed assets measured at cost or at depreciated cost are subject to impairment review, when there are relevant indications. Impairment losses result when the recoverable value of an asset becomes less than its book value. The impairment loss is recognized when it is estimated that the impairment is of permanent character.

Impairment losses are recognised in the income statement as an expense and are reversed in the income statement when the circumstances that caused them cease to exist.

A fixed asset is derecognised in the balance sheet when the asset is disposed of or when the future economic benefits associated with its use or disposal are no longer expected to flow from its use or disposal. The gain or loss arising on such derecognition is determined as the difference between the net disposal proceeds, if any, and the carrying amount of the asset. The gain or loss on derecognition is included in the income statement at the time the item ceases to be recognised.

4.4. Financial Assets

All financial assets are recognized initially at cost. Following the initial recognition, the financial assets are evaluated at cost of ownership minus any impairment losses.

Financial assets are subject to impairment control, in presence of relevant indications. Indications for impairment are considered when:

a) There are obvious, serious financial difficulties faced by the issuer or the indebted entity related to these financial assets or
b) The book value is significantly higher than the fair value of these assets, or
c) Negative local, national, or international conditions increase the possibility of defaulting on major commitments deriving from these financial assets

An impairment loss results when the book value of the asset is greater than the amount which is expected by the undertaking to recover from this asset. The amount which the undertaking expects to recover from an asset is the one greater than:

a) The present value of the amount estimated to be received from the asset, calculated using the method of initial effective interest.
b) The fair value of the asset, reduced by the required cost of Sales.

Impairment losses are registered in the income statement and are converted to profits therein, when the conditions causing them cease applying. A reversal takes place up to the value the asset would have had, had no impairment loss been registered.

The entity ceases recognizing a financial asset only when:

a) the contractual rights over the asset's cash flows expire, or

b) it has transferred all substantial risks and benefits resulting from owning this asset

When the financial asset is no longer recognized, the balance between the book value and the consideration received is recognized as profit or loss in the income statement.

Financial assets are presented in the balance Sheet as current or non-current, depending on the intentions of the Management and their contractual or estimated time of settlement.

4.4.1 Trade receivables

These are non-derivative financial assets with fixed or determinable cash flows, without a published price in an active market, that are created by the entity when it delivers goods, services or financial assets to third parties. Trade receivables are initially recognised at cost. Following the initial recognition, these are evaluated at cost of acquisition minus any impairment losses. Indications of possible impairment of trade receivables are considered to be significant financial difficulties of the customer, the possibility that the customer will enter bankruptcy or financial reorganization and the delay or cessation of invoice payments. The amount of the impairment loss is the difference between the book value of the receivables and the current value of the estimated future cash flows, after being discounted at the effective interest rate. The impairment loss is registered as an expense in results.

The carrying amount of the receivable is reduced by the use of a provision account and the amount of the provision is recorded in Other Expenses and Losses in the income statement. When a trade receivable is classified as uncollectible, it is written off using the provision account. In the event of subsequent recovery of a receivable that was initially written off, a credit is made to Other Income and Profits in the income statement.

4.4.2. Cash available and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash at bank and in hand as well as highly liquid short-term investments that are readily convertible to known amounts of cash and are subject to an insignificant risk of changes in value.

4.5. Inventories

The inventories are initially recognized at cost of ownership. The cost of ownership of the inventories includes all expenses required in order for them to reach their current location and condition.

After initial recognition, stocks are measured in the lower value per item between the cost of acquisition and their net realizable value.

The cost of acquiring the final inventory:

a) It is defined by using the method of weighted average.

b) The same method is used for all inventories of similar nature and that are used similarly by the entity.

Purchases of consumables that are not significant were treated as expenses for the period

4.6. Advances for expenses and other non-financial assets

Advances are initially recognized at cost of acquisition (amounts paid). Later on, these are measured at the initial cost of acquisition, minus the amounts used under the principle of accrual and any impairment losses.

The remaining non-financial assets are initially recognized at cost of acquisition. Later on, these are measured at the lowest value between the cost of acquisition and the recoverable value.

4.7. Net worth assets

Net worth comprises of the following:

a) The capital paid by the owners
b) Reserves formulated based on tax or other laws or based on the articles of association.
c) Earnings carried forward.

Equity items are initially recognised and subsequently measured at their nominal amounts, collected or paid.

Any cost directly related to an element of the net worth shall be accounted and deducted from the net worth, provided it is important for the financial statements. Otherwise, this amount shall be recognized as an expense for the relevant period.

4.8. Financial Liabilities

Financial liabilities are initially recognised at the amount due.

Any amounts referring to sub or above par issuance, along with the cost directly related to the undertaking of liabilities, are treated as expenses or income for the period where these liabilities were recognized for the first time. The company has no amounts relating to sub or above par issuance.

Following the initial recognition, the financial liabilities are included in the amounts owed. The resulting interest on financial liabilities is recognized as an expense in the income statement.

The Company ceases to recognize a financial liability when, and only when, the contractual obligation is fulfilled, cancelled or expired.

Any amendment to the terms of the current financial liability (either due to financial difficulty faced by the indebted person or not) is treated as repayment of the initial one and as recognition of a new financial liability. The difference between the book value of a financial liability paid or transferred to a third party and of the consideration paid, including the book value of others, apart from cash, assets transferred and any new liabilities undertaken, is recognized in the income statement.

4.9. Non-financial liabilities

Non-financial liabilities are initially registered and later valuated at the nominal amount expected to be required for the settlement thereof.

4.10. Income tax and retained tax

The income tax charge for the period consists of current taxes. Current income taxes include current

liabilities to fiscal authorities relating to taxes payable on taxable income for the period.

Current taxes are measured in accordance with the tax rates and laws applied to the related fiscal years, based on the taxed profits for the fiscal year.

Entities may recognise deferred income tax in their financial statements. Entities that recognise deferred tax shall recognise all deferred tax liabilities. On the contrary, deferred tax assets are recognised to the extent it is highly possible and documented to have tax profits for which the related provisional differences may be used. Debit and credit balances of the retained taxes are subject to offsetting and the respective net amounts are presented in the balance sheet and in the income statement.

The company does not recognise deferred income tax in its financial statements.

4.11. Personnel benefits

a) Short-term benefits

Short-term benefits to personnel, in money or in kind, are registered as an expense when they become earned.

b) Post-employment benefits

Post-employment benefits include lump-sum retirement indemnities, pensions and other benefits paid to employees after termination of employment in exchange for their service. The Company's obligations for retirement benefits relate to defined contribution plans. The earned cost of the fixed contribution programs is registered as an expense for its applicable period.

(i) Defined contribution plan

Defined contribution plans refer to the payment of contributions to insurance bodies (eg. Social Insurance Institution), with the result that no legal obligation arises for the Company if the State Fund is unable to pay a pension to the insured. The employer's obligation is limited to the payment of the employer's contributions to the Funds. The contribution payable by the Company in a defined contribution plan is recognized as a liability after deducting the contribution paid while accrued contributions are recognized as an expense in the income statement.

(ii) Defined benefit plan (Unfunded)

Pursuant to Laws 2112/20 and 4093/2012, the Company pays employees compensation for dismissal or retirement. The amount of indemnity paid depends on the years of service, the wage received, and the method of removal from service (dismissal or retirement).

The amounts of the provision for post-employment benefits are recognised and measured either at the nominal amounts arising from legislation at the reporting date (Law 2112/1920) or on the basis of an accepted actuarial method, if the actuarial method has a significant impact on the financial statements. The Management considers that the differences in the calculation of the liability from the two methods are not significant and measures the provision based on the law (Law 2112/1920).

4.12. Subsidies

State grants relating to expense are initially recognized as liabilities in the period in which they are received or in the period when their approval is final and there is certainty that they will be collected.

Government grants relating to expenses are transferred to profit or loss as income in the period in which the subsidized expenses occurred.

4.13. Provisions

A provision relates to a liability of a clearly defined nature that at the reporting date is more likely than not to occur or is certain to occur, but is uncertain as to the amount and/or timing of the obligation. The provision represents the best estimate of the amount that will be required to cover the related liability. Provisions are recognized and subsequently measured at the nominal amount expected to be settled.

4.14. Recognition of income and expenses

4.14.1. Income

Income is recognized within the period during which these become earned. Income from the sale of goods is recognized when all of the following are met:

a) The material risks and rewards of ownership are transferred to the buyer.
b) The goods are accepted by the buyer.
c) The financial benefits of the transaction can be measured reliably and their input into the entity is highly probable.

Income from the provision of services and construction contracts is recognized according to the rate of completion (method of rate of completion), provided it is considered highly probable that the economic benefit of the transaction will be realised. Alternatively, the completed contract method may be applied when the financial statement amounts are not significantly affected.

The income coming from the use of the undertaking's asserts by third parties are recognised as follows:

a) Interest is recognised based on the time proportion and by using the effective interest or the straight-line method.
b) Dividends or income of similar nature coming from the participation in the equity of other undertakings, following approval by the competent body deciding the payout thereof.
c) Royalties based on the relevant contractual terms.

Income is measured at amounts net of any refund, discount or sales tax and is recognised separately from related expenses.

4.14.2. Expenses

Expenses include:

a) Set-up costs.
b) The cost of acquisition or cost of production, as appropriate, of the goods or services sold.
c) All types of employee payroll costs, including provisions for future benefits.
d) Repairs and maintenance.
e) Depreciation of tangible and intangible fixed assets.
f) Provisions for other risks and charges.
g) Interest and related expenses.

h) The expenses and losses arising from the measurement of assets and liabilities in accordance with the applicable law.
i) Losses arising from the write-off of assets.
j) Other resulting losses presented at their net amount.
k) The income tax for the period
l) Any other expenses incurred and not included in the previous categories.

Any such expenditure shall be recognised and classified in the income statement in an appropriate manner, unless this expenditure meets the definition of an asset.

When agreements to buy or sell include conditions for deferred payment, it is likely that the amount involved will include interest. The related income or cost is measured at amortised cost using the effective interest method or the straight-line method, rather than the nominal amount, if the amortised cost is expected to have a material effect on the amounts in the financial statements.

In this case, the amount of interest accruing is appropriately recognised in the income statement.

4.15. Operating Leases

Leases where the lessor retains substantially all the risks and rewards of ownership of an asset are classified as operating leases. A lessee of property, plant and equipment under an operating lease shall recognise rentals as an expense in profit or loss using the straight-line method over the lease term unless another systematic method is more representative of the allocation of rental expense over the lease term.

4.16. Pay-out of dividends

The pay-out of dividends to shareholders is recognized as a liability in the financial statements on the date when such attribution is approved by on Shareholders' General Meeting.

4.17. Changes in Accounting Policies and Estimates and Correction of Errors

Changes in accounting policies and error corrections are recognized retrospectively by correcting:

a) The carrying amount of the assets, of the liabilities, and of the net worth, with regard to the accumulative effect of the change at the beginning and end of the comparative and current period, and
b) the income, profits, expenses, and losses, with regard to the impact thereof on the book figures of the comparative period.

Changes to accounting evaluations are recognised in the period where it is found that they apply and affect that period and future periods, as the case may be. These changes are not retrospectively recognised. The correction of errors is performed immediately upon discovery.

5. Notes to the Financial Statements

Information on items in the financial statements is presented in the order in which they appear in the financial statements.

5.1 Tangible and intangible assets

The analysis of tangible fixed assets is presented in the table below:

2020	Other Equipment	Total
Net book value on 01/01/2020	**170,036.22**	**170,036.22**
Gross book value on 01/01/2020	253,083.95	253,083.95
Period additions	9,062.07	9,062.07
Period reductions	(5,000.00)	(5,000.00)
Gross book value on 31/12/2020	**257,146.02**	**257,146.02**
Accrued depreciations on 1/1/20	**83,047.73**	**83,047.73**
Fiscal year depreciations	40,620.87	40,620.87
Period depreciation reductions	(2,393.10)	(2,393.10)
Period impairments	0.00	0.00
Accrued depreciations and impairments Impairments on 31/12/2020	**121,275.50**	**121,275.50**
Net book value on 31/12/2020	**135,870.52**	**135,870.52**

2021	Other Equipment	Total
Net book value on 01/01/2021	**135,870.52**	**135,870.52**
Gross book value on 01/01/2021	257,146.02	257,146.02
Period additions	20,572.82	20,572.82
Period reductions	(47,101.50)	(47,101.50)
Gross book value on 31/12/2021	**230,617.34**	**230,617.34**
Accrued depreciations on 1/1/21	**121,275.50**	**121,275.50**
Fiscal year depreciations	48,280.32	48,280.32
Period depreciation reductions	(21,040.68)	(21,040.68)
Period impairments		0.00
Accrued depreciations and impairments Impairments on 31/12/2021	**148,515.14**	**148,515.14**
Net book value on 31/12/2021	**82,102.20**	**82,102.20**

The analysis of intangible assets is presented in the table below:

2020	Other Equipment	Total
Net book value on 01/01/2020	5,038.98	5,038.98
Gross book value on 01/01/2020	6,800.00	6,800.00
Period additions	49.80	49.80
Period reductions		
Gross book value on 31/12/2020	6,849.80	6,849.80
Accrued depreciations on 1/1/20	1,761.02	1,761.02

Fiscal year depreciations	729.80	729.80
Period depreciation reductions		
Period impairments		
Accrued depreciations and impairments Impairments on 31/12/2020	2,490.82	2,490.82
Net book value on 31/12/2020	4,358.98	4,358.98

2021	Other Equipment	Total
Net book value on 01/01/2021	4,358.98	4,358.98
Gross book value on 01/01/2021	6,849.80	6,849.80
Period additions		
Period reductions		
Gross book value on 31/12/2021	6,849.80	6,849.80
Accrued depreciations on 1/1/21	2,490.82	2,490.82
Fiscal year depreciations	680.00	680.00
Period depreciation reductions		
Period impairments		
Accrued depreciations and impairments Impairments on 31/12/2021	3,170.82	3,170.82
Net book value on 31/12/2021	3,678.98	3,678.98

5.2. Inventories

The Company's inventories are analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Other inventories (toiletries)	9,311.47	27,060.95
Total	**9,311.47**	**27,060.95**

The company takes all necessary measures (insurance, storage) to minimize the risk and possible damages due to the destruction of perishable stocks by natural disasters, theft, etc.

5.3. Trade receivables

The Company's trade receivables are analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Trades	45,556.30	31,939.18
Other sundry debtors (credit card balances - receivables from customers)		47,715.64

Total trade receivables	**45,556.30**	**79,654.82**

All the above receivables are short-term and no discounting is required at the reporting date. At each reporting date, the company carries out an impairment test of the above receivables and, if necessary, makes the necessary provisions.

5.4. Earned period income

Earned period income for the period is analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Period income receivable (from the rendering of services)	0.00	0.00
Total earned period income	0.00	0.00

5.5. Other receivables

The Company Other Receivables are analyzed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Rent deposit - 6 Agamemnonos Str., Chalandri	2,200.00	2,200.00
Rent deposit - 35 Agia Varvara Str., Chalandri	1,000.00	0.00
Paros, rent deposit	500.00	500.00
Deposit - Efodiastiki Katanalotiki Agathon LTD	32.00	56.00
Income tax deducted from interest	0.00	226.12
Management Accounts for Advance Payments and Credits	432.84	183,759.95
Suppliers	807,144.87	1,158,102.89
Liabilities from taxes and fees	33,075.22	11,955.45
Total other receivables	**844,384.93**	**1,356,800.41**

5.6. Prepaid expenses

The prepaid expenses are analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Prepaid next-period expenses (electronic signatures subscription)	1,470.13	27,197.80
Third party benefits prepaid - motor insurance premiums	71.49	121.15
Third party benefits prepaid - other premiums	372.78	0.00
Third party benefits prepaid - IT systems	2,278.95	125.88
Subscriptions - Contributions to professional associations	43.01	100.80
Receive and manage signals via PSTN	47.67	47.67
Total prepaid expenses	**4,284.03**	**27,593.30**

5.7. Cash and cash equivalents

The cash and cash equivalents of the Company are as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Treasury	17.11	41.74
Deposits in euros	634,287.68	284,288.36
Staff Debit Cards	6,740.93	0.00
Checking accounts in foreign currency	63,865.65	74,970.66
Total	**704,911.37**	**359,300.76**

Cash available represent bank deposits available on demand. There were no overdrafts from bank accounts on the above dates.

5.8. Share Capital

The Company share capital is analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Share capital: 1000 Shares x 30.00 euros of each	30,000.00	30,000.00
Total	**30,000.00**	**30,000.00**

5.9. Long-term liabilities

Other long-term liabilities consist of the bond loan that the company had entered into with the Luxembourg limited partnership Elikonos Jeremie SCA SICAR from 26.09.2017 (date of certification of payment of the loan), which was cancelled during the financial year 2021.

5.10. Trade liabilities

The breakdown of the Company's trade and other payables balances is as follows:

Trade	31/12/2021	31/12/2020
Domestic suppliers	78,943.50	84,217.81
Foreign suppliers	8,956.24	4,912.35
Credit Card	0.00	58.79
Total	**87,899.74**	**89,188.95**

All the above liabilities are short-term and no discounting is required at the reporting date.

5.11. Income tax

The income tax results after deducting from the accounting result the non-deductible expenditures, which mainly include provisions and expenses that are not recognized by tax law. The above expenditures

are revised when calculating the income tax on each reporting date.

The tax liabilities of the company have not been reviewed by the tax authorities with regard to the 2010 – 2021 periods. As a result, the tax results of these periods have not been finalized.

The income tax rate for legal entities in Greece for the year 2021 was set at 22%.

5.12. Other taxes - fees

An analysis of other taxes and charges follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Employment tax	2,568.38	952.78
Special Solidarity Levy	0.00	51.10
Freelancer tax	4,504.00	11,710.00
Stamp duty and Organisation for Agricultural Development (OGA) Fee, for third party fees	6.26	1,746.07
Tax on the fees of Board Members	0.00	19,014.26
Special solidarity levy for the fees of the Board of Directors	0.00	2,763.33
Advertising fee 2%	25.32	25.32
Income tax instalments	0.00	7,505.67
Total	**7,103.96**	**43,768.53**

5.13. Other liabilities

The following is an analysis of other-term liabilities:

	31/12/2021	31/12/2020
Client advances	1,052,180.17	1,467,658.27
Staff - accounts payable	242.11	326.94
Other third-party partners - accounts payable	664.71	592.83
Payable personnel indemnity	694.42	0.00
Total	**1,053,781.41**	**1,468,578.04**

5.15. Administrative expenses

The Company's administrative expenses are analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel benefits	78,354.00	155,651.32
Third party fees and expenses	382,991.04	282,230.91
Third party benefits	51,869.80	35,754.86
Fees - Taxes	7,665.79	6,119.08
Miscellaneous expenses	156,995.51	33,101.58
Depreciations	48,960.31	41,350.68
Total	**726,836.44**	**554,208.43**

5.16. Other Expenses and Losses

The "Other expenses and losses" account is broken down as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Other extraordinary and inorganic expenses	10,445.11	0.00
Losses on uncollectible receivables	6,654.87	
Translation differences	2,760.11	0.00
Other expenses from previous periods	198.91	0.00
Losses from the disposal of means of transport	6,062.83	2,306.89
Tax fines & surcharges	1,377.91	27,620.38
Total	**27,499.74**	**29,927.27**

5.17. Other income and profits

The "Other income and profits" account is analysed as follows:

	31/12/2021	31/12/2020
Translation differences	5,227.22	821.68
Other extraordinary and non-operating income	2,006.01	0.00
Other income from previous periods	0.00	47.29
Total	**7,233.23**	**868.97**

5.18. Contingent receivables – liabilities

There are no pending litigation or out-of-court disputes, as well as no actual or anticipated events, obligations or transactions that could have an impact on the company's Financial Position. Specifically, there are no advances, credits to members of administrative, management and supervisory bodies.

The tax liabilities of the company have not been reviewed by the tax authorities with regard to the 2010 – 2021 periods.

5.19. Dividends

The company is not going to distribute dividends, even though it has a profitable result.

5.20. Number and benefits of staff employed

The number of staff by employee category as at 31/12/2021 and 31/12/2020 is broken down as follows:

	31/12/2021	31/12/2020

Monthly salaried	9.00	8.00
Total employees	**9.00**	**8.00**

Pay to staff is analysed in the following table:

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel wages	167,471.12	78,435.24
Employer contributions	36,565.83	28,876.78
Total	**204,036.95**	**107,312.02**

5.21. Advances and credits to members of administrative, managerial, and supervisory bodies

There are no outstanding balances due to shareholders in the financial year under review.

5.22. Events after the reporting date

No other events have occurred since the reporting date that would have a material impact on its financial statements.

The annual financial statements of the Company as shown on pages 9 - 27 will be approved at the General Meeting of Shareholders and signed by the following persons:

Athens October 17, 2022

THE PRESIDENT OF THE BOARD OF DIRECTORS	THE MANAGING DIRECTOR	THE HEAD OF ACCOUNTING
Huw McNicoll Beaugié	Dimitrios Giannakopoulos	Eleni-Varvára Fifi 1st Class License no.: 0127058

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
της Τακτικής Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία
«WHITE KEY ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

με Αριθ.Γ.Ε.ΜΗ. 009367701000
της 17.10.2022

Στο Χαλάνδρι, στα γραφεία της έδρας της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **"WHITE KEY ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**, με διακριτικό τίτλο **«WHITE KEY A.E.»**, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 009367701000 και Α.Φ.Μ. 997942970 (στο εξής, η **«Εταιρεία»**), σήμερα 17/10/2022 συνήλθε η μοναδική Μέτοχος αυτής, στην έδρα της εταιρείας επί της οδού Αγαμέμνονος 6, ΤΚ 15 231, Δήμος Χαλανδρίου, Αττική, ώστε να αποφασίσει για τα ακόλουθα θέματα της ημερησίας διάταξης:

Θέμα 1ο: Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2021 – 31.12.2021 μετά των Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
Θέμα 2ο: Έγκριση συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά τη χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021, κατά το άρθρο 108 Ν. 4548/2018, και απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021.
Θέμα 3ο: Άλλα θέματα και ανακοινώσεις

Ο κος Huw Beaugié, υπό την ιδιότητά του ως ειδικού εκπροσώπου της μοναδικής μετόχου της Εταιρείας, καταλαμβάνει προσωρινά τη θέση του Προέδρου και με την σειρά του προσλαμβάνει ως γραμματέα και ψηφολέκτη την κα. Alison Crawford.

Στην συνέχεια, ο προσωρινός Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης αναγιγνώσκει το κατάλογο των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση, ο οποίος έχει ως ακολούθως:

Όνομα & Διεύθυνση Μετόχου	**Εκπρόσωπος**	**Αριθμός μετοχών**	**Αριθμός Ψήφων**
"THE THINKING TRAVELLER LTD", The Old Truman Brewery, 91 – 95 Brick Lane, London, United Kingdom E1 6QL	Ο κος Huw McNicoll Beaugié, δυνάμει του από _____ πληρεξουσίου εγγράφου	1,000	1,000
Σύνολο μετοχών και ψήφων		1,000	1,000

Από την ανάγνωση του πίνακα, διαπιστώθηκε ότι η μέτοχος με την επωνυμία "THE THINKING TRAVELLER LTD" (η **«Μοναδική Μέτοχος»**) που παρευρίσκεται στη Συνέλευση είναι η Μοναδική Μέτοχος της Εταιρείας, η οποία εκπροσωπεί το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου, ήτοι 1,000 μετοχές και 1,000 ψήφοι συνολικά, νομίμως εκπροσωπούμενης στη παρούσα συνέλευση από τον κ. Huw McNicoll Beaugié, δυνάμει του από _____ πληρεξουσίου εγγράφου.
Κατά συνέπεια, η παρούσα Τακτική Καθολική Γενική Συνέλευση συνέρχεται, συγκροτείται και αποφασίζει νόμιμα επί οποιουδήποτε θέματος, αφού παρίσταται η Μοναδική Μέτοχος που εκπροσωπεί το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, χωρίς να συντρέχει λόγος τήρησης διατυπώσεων δημοσιότητας σχετικά με τη σύγκληση της παρούσας Συνέλευσης.
Κατόπιν τούτου, κι εφόσον προέκυψε απαρτία, χωρίς να προβάλει ουδείς αντίρρηση για την σύγκληση της Συνέλευσης, η Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί εξέλεξε ως οριστικό Πρόεδρο αυτής, τον κ. Huw Beaugié και ως Γραμματέα αυτής, την κ. Alison Crawford.
Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος αναλαμβάνει τα καθήκοντά του και η Γενική Συνέλευση εισέρχεται στη συζήτηση των ακόλουθων θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Θέμα 1ο: Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2021 – 31.12.2021 μετά των Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Θέμα 2ο: Έγκριση συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά τη χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021, κατά το άρθρο 108 Ν. 4548/2018, και απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021.
Θέμα 3ο: Άλλα θέματα και ανακοινώσεις

Ακολούθως η Γενική Συνέλευση εισέρχεται στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Θέμα 1ο: Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2021 – 31.12.2021 μετά των Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας μετά των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, όπως αυτές προσαρτώνται στο Παράρτημα Α' του παρόντος.

Ο Πρόεδρος, στη συνέχεια πρότεινε στη Γενική Συνέλευση και η Γενική Συνέλευση ομόφωνα ενέκρινε την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου όπως αυτές περιέχονται στο Παράρτημα Α' του παρόντος.

Θέμα 2ο: Έγκριση συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά τη χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021, κατά το άρθρο 108 Ν. 4548/2018, και απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021.

Ο Πρόεδρος κάλεσε τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση του 2021, κατ' άρθρ. 108 του ν. 4548/2018 και να απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021.

Η Γενική Συνέλευση κατόπιν νόμιμης ψηφοφορίας ομόφωνα αποφάσισε να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση του 2021, κατ' άρθρ. 108 του ν. 4548/2018 και να απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021.

Θέμα 3ο: Άλλα θέματα και ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος προσκάλεσε τα μέλη να αναφέρουν οποιοδήποτε άλλο θέμα επιθυμούν όπως συζήτηση. Μετά τα παραπάνω και επειδή δεν υπήρχε άλλο θέμα για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ | **Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**

Huw McNicoll Beaugié | **Alison Crawford**

Παράρτημα Α

WHITE KEY
ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 ΕΩΣ
31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ 9367701000

(Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Ν.4308/2014)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων 3
2. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 9
2.1 Στοιχεία Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης 9
2.2 Κατάσταση Αποτελεσμάτων 10
3. Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021 11
3.1 Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 11
3.2 Πλαίσιο κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων 11
3.3 Περίοδος Αναφοράς 11
4. Βασικές Λογιστικές Πολιτικές 11
4.1. Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις 12
4.2 Μετατροπή ξένου νομίσματος 12
4.3 Ενσώματα Πάγια 13
4.4. Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία 14
4.4.1 Εμπορικές Απαιτήσεις 15
4.4.2.Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα 15
4.5. Αποθέματα 15
4.6. Προκαταβολές Δαπανών και Λοιπά Μη Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία 16
4.7. Στοιχεία της Καθαρής Θέσης 16
4.8. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις 16
4.9. Μη Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις 17
4.10. Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος 17
4.11. Παροχές στο προσωπικό 17
4.12. Επιχορηγήσεις 18
4.13. Προβλέψεις 18
4.14. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων 19
4.14.1. Έσοδα 19
4.14.2. Έξοδα 19
4.15. Λειτουργικές Μισθώσεις 20
4.16. Διανομή μερισμάτων 20
4.17. Μεταβολές Λογιστικών Πολιτικών και Εκτιμήσεων και Διόρθωση λαθών 20
5. Σημειώσεις στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 21
5.1 Ενσώματα και Άυλα πάγια στοιχεία 21
5.2. Αποθέματα 22
5.3. Εμπορικές απαιτήσεις 23
5.5. Λοιπές Απαιτήσεις 23
5.6. Προπληρωμένα έξοδα 23
5.7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 24
5.8. Μετοχικό Κεφάλαιο 24
5.10. Εμπορικές υποχρεώσεις 24
5.11. Φόρος Εισοδήματος 25
5.12. Λοιποί φόροι τέλη 25
5.13. Λοιπές υποχρεώσεις 25
5.14. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 25
5.15. Έξοδα διοίκησης 25
5.16. Λοιπά Έξοδα και Ζημίες 26
5.17. Λοιπά έσοδα και Κέρδη 26
5.18. Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις 26
5.19. Μερίσματα 26
5.20. Αριθμός και παροχές απασχολούμενου προσωπικού 26
5.21. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 27
5.22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού 27

1. Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 01/01/2021 - 31/12/2021 και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) του Ν.4308/2014. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου. Η Εταιρεία ανήκει στις «Μικρές» οντότητες του Ν.4308/2014.

Γενικές Πληροφορίες για την εταιρία

Η εταιρεία **White Key ΑΕ** ιδρύθηκε το έτος 2010 και μετατράπηκε από ΕΠΕ σε ΑΕ στις 16.02.2017 (Καταχώρηση ΓΕΜΗ, Αριθ. Πρωτ. : 747610/28.02.2017). Επίσης, κατά τη μετατροπή της εταιρίας σε ανώνυμη εισήλθε σε αυτήν νέος μέτοχος με την επωνυμία ELIKONOS JEREMIE SCA SICAR. Τέλος στις 4/12/2021 οι μετοχές της εταιρείας μεταβιβάστηκαν εξ ολοκλήρου στην εταιρεία με την επωνυμία «The Thinking Traveller Ltd» και ως εκ τούτου, η εταιρεία μετατράπηκε σε μονοπρόσωπη Α.Ε. με ταυτόχρονη αλλαγή της επωνυμίας της σε **«WHITE KEY ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Κύρια δραστηριότητα της εταιρείας είναι η ενοικίαση πολυτελών κατοικιών για τουρισμό και η παροχή ταξιδιωτικών υπηρεσιών. Συγκεκριμένα, σύμφωνα με το καταστατικό της, η εταιρεία δύναται να παρέχει τις κάτωθι υπηρεσίες:

- Εξειδικευμένες υπηρεσίες ταξιδιωτικού πράκτορα,
- Διαχείριση, ενοικίαση, παραχώρηση χρήσης και υπενοικίαση ακινήτων,
- Μεσολάβηση σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 703-707 του Αστικού Κώδικα για τη σύναψη των αστικού δικαίου συμβάσεων πώλησης, ανταλλαγής, μίσθωσης ακινήτων, παραχώρησης ακινήτων προς οικοδόμηση με αντιπαροχή ή υπόδειξη ευκαιρίας για τη σύναψη τέτοιων συμβάσεων,
- Παροχή υπηρεσιών συμβούλου ακινήτων,
- Παροχή υπηρεσιών και διαμεσολάβηση για την οργάνωση και παροχή υπηρεσιών υποδοχής, διαμονής, μεταφοράς, σίτισης και οργάνωσης εκδηλώσεων, καθώς και κάθε σχετικής υπηρεσίας με τον τουρισμό και τη φιλοξενία,
- Αγοραπωλησία, ανάπτυξη και διαχείριση ακίνητης περιουσίας,
- Απόκτηση κυριότητας, εκμετάλλευση και διαχείριση ιδιόκτητων πλοίων αναψυχής με ελληνική σημαία που χαρακτηρίζονται ως επαγγελματικά σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2743/99 όπως ισχύει σήμερα, και
- Παραχώρηση χρήσης, εκμίσθωση και υπεκμίσθωση πλοίων αναψυχής με Ελληνική ή ξένη

σημαία, ιδιόκτητα ή ιδιοκτησίας τρίτων, επαγγελματικής ή ιδιωτικής χρήσης.

Τα κεντρικά γραφεία της εταιρίας βρίσκονται στην Αθήνα, στο Δήμο Χαλανδρίου, στην οδό Αγίας Βαρβάρας και Αγαμέμνονος 6, Τ.Κ.15231.

Επιδόσεις, Στόχοι, Στρατηγικές

Η επίδοση της εταιρείας χαρακτηρίζεται ικανοποιητική για το 2021, ως προς τον κύκλο εργασιών της τηρουμένων των αναλογιών σχετικά με την πανδημία του Covid-19. Συνεχής στόχος της εταιρείας είναι η κερδοφορία και η αύξηση των πωλήσεων των παρεχόμενων υπηρεσιών, χρησιμοποιώντας και άλλα μέσα όπως την προβολή και την διαφήμισή της.

1. Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης και της προηγούμενης είναι τα εξής:

1.1 Ο κύκλος εργασιών για το 2021 έφθασε το ποσό των 4.372.615,98 ευρώ ενώ για το 2020 ήταν 1.920.000,33 ευρώ.

1.2 Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο έμεινε σταθερό στο ποσό των 30.000,00 ως προς το 2020.

1.3 Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού για το 2021 έφθασε το ποσό των 1.604.784,10 ευρώ, ενώ κατά το 2020 ανήλθε στα 1.847.654,24 ευρώ.

ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

		31/12/2021		31/12/2020	
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.604.784,10 / 1.694.229,28	94,72%	1.847.654,24 / 1.990.639,74	92,82%
2	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	89.445,18 / 1.694.229,28	5,28%	142.985,50 / 1.990.639,74	7,18%

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούντα και μη περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας.

3	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ / ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	452.379,29 / 1.241.849,99	36,43%	14.435,19 / 1.976.204,55	0,73%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας

4	ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ / ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	452.379,29 / 1.694.229,28	26,70%	14.435,19 / 1.990.639,74	0,73%
5	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.241.849,99	73,30%	1.976.204,55	99,27%

	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.694.229,28		1.990.639,74	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

6	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ / ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	452.379,29 / 89.445,18	505,76%	14.435,19 / 142.985,50	10,10%

Ο παραπάνω δείκτης απεικονίζει το βαθμό χρηματοδότησης των παγίων της Εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια της

7	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.604.784,10 / 1.241.849,99	129,23%	1.847.654,24 / 1.651.204,55	111,90%

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ και ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

8	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	524.509,23 / 4.372.615,98	12,00%	-84.993,73 / 1.920.000,33	-4,43%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας

9	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	524.509,23 / 452.379,29	115,94%	-84.993,73 / 14.435,19	-5,89%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα της καθαρής θέσης της εταιρείας

10	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.188.341,62 / 4.372.615,98	27,18%	488.930,56 / 1.920.000,33	25,47%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας

2. Παρουσίαση αποτελεσμάτων χρήσεως

Τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως, είναι ικανοποιητικά τηρουμένων των αναλογιών (καθυστερημένη εκκίνηση τουριστικής περιόδου λόγω Covid19 κλπ) . Η εταιρία κατάφερε να αυξήσει σημαντικά τον κύκλο εργασιών της σε σχέση με τις συνθήκες και τον κλάδο που δραστηριοποιείται. Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην

εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της χρήσεως 01/01/2021 έως 31/12/2021.

3. Κυριότεροι Κίνδυνοι

Η εταιρία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις και στόχος της είναι να περιορίσει πιθανόν αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορούν να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η εταιρεία είναι:

3.1. Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ιδιαίτερους πιστωτικούς κινδύνους. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς και λαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες για την κανονική ροή των εισπράξεων.

3.2. Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Διοίκηση της Εταιρείας, παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων. Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική και Ευρωπαϊκή αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ. Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε Ευρώ.

3.3. Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία διαθέτει τα απαραίτητα διαθέσιμα για να καλύπτει όλες τις χρηματοοικονομικές εκροές της.

4. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει περιβαλλοντολογικά ζητήματα. Η δραστηριότητά της, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί οι κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση των αναλώσιμων υλικών (όπως ειδών συσκευασίας, χαρτισύ κλπ).

5. Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά ζητήματα. Διαθέτει μόνιμο προσωπικό 9 ατόμων και εποχιακό προσωπικό ανάλογα με τις ανάγκες της. Η εταιρεία έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό όποτε απαιτείται. Τέτοιες αρχές και διαδικασίες, αφορούν στα ακόλουθα θέματα :

α. Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας

ή και άλλων πτυχών)

β. Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων

γ. Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

δ. Συστήματα εκπαίδευσης

6. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρεία ερευνά τις συνθήκες της αγοράς, τις απαιτήσεις των πελατών της και παρακολουθεί τις εξελίξεις του ανταγωνισμού της, ώστε να παρέχει τις πιο πλήρεις και εξειδικευμένες τουριστικές υπηρεσίες στην Ελλάδα και το εξωτερικό.

7. Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα. Ανάλυση των παγίων στοιχείων της συμπεριλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

9. Ίδιες Μετοχές

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ίδιες μετοχές

10. Ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της εταιρικής χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021 και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσης, εφαρμόστηκαν οι εξής βασικές λογιστικές αρχές:

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν με βάση τον Νόμο 4172/2013 και βρίσκονται εντός ορίων των ωφέλιμων ζωών που ορίζονται από τα ΕΛΠ.

2. Τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους μείον τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

3. Η εταιρεία διαθέτει αποθέματα τέλους χρήσης μόνο σε ότι αφορά τα προϊόντα περιποίησης που διαθέτει δωρεάν μέσα στις οικίες που παραχωρούνται στους πελάτες καθώς αυτά δεν αναλώνονται συνήθως εντός του ιδίου έτους.

4. Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις. Οι πελάτες της εταιρείας προπληρώνουν για τις υπηρεσίες που λαμβάνουν με αποτέλεσμα η εταιρεία να μην διατρέχει ουσιώδη πιστωτικό κίνδυνο.

5. Η εταιρεία δεν προβαίνει σε σχηματισμό πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού.

6. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010-2021.

7. Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες:

Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησής τους από την ημέρα κλεισίματος του Ισολογισμού είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στη κατηγορία των μακροπρόθεσμων, όλες δε οι υπόλοιπες στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων.

11. Προοπτικές για το μέλλον

Η κρίση του κορονοϊου έπληξε σημαντικά την εταιρία, όπως και ολόκληρο τον τομέα του τουρισμού, η ταχύτατοι ρυθμοί εμβολιασμού στην χώρα μας καθώς και στις χώρες τις οποίες απευθυνόμαστε όπως επίσης και οι μεταλλάξεις του ιού προς το καλύτερο, αναμένεται να επηρεάσει θετικά τα αποτελέσματα του 2022. Η διοίκηση περιμένει ότι θα υπάρξει μια αύξηση των πωλήσεων κατά περίπου 20% σε σχέση με το 2021. Συνολικά αναμένεται η χρήση του 2022 να κλείσει με σημαντικά κέρδη.

Αναμένεται ότι το 2022 οι πωλήσεις της εταιρίας θα αυξηθούν από το δεύτερο τρίμηνο και μετά και επικρατεί αισιοδοξία ότι τα αποτελέσματα θα κυμανθούν στα επίπεδα του 2019, με σημαντικά αυξημένη κερδοφορία. Αναμένεται μόνιμη ανοδική τάση από το 2023 και μετά.

12. Πρόταση διανομής αποτελέσματος

Η εταιρεία δεν θα προβεί σε διανομή μερίσματος.

13. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 31/12/2021 μέχρι την ημέρα της σύνταξης της παρούσας έκθεσης η πανδημία του Covid-19 είναι ένα ζήτημα που έχει απασχολήσει την παγκόσμια υγεία και οικονομία, επίσης ο πόλεμος στην Ουκρανία και τα μέτρα που έχει λάβει η Ευρωπαϊκή Ένωση δείχνουν ότι δεν θα επηρεάσουν σημαντικότατα τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης. Αναμένεται αύξηση των πωλήσεων και της κερδοφορίας με το κλείσιμο της τρέχουσας χρήσης.

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Huw McNicoll Beaugié	Δημήτριος Γιαννακόπουλος	Άννα Λεϊμέζη

2. Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

2.1 Στοιχεία Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	2021	2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	82.102,20	135.870,52
Σύνολο		**82.102,20**	**135.870,52**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5.1	3.678,98	4.358,98
Σύνολο		**3.678,98**	**4.358,98**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	5.5	3.664,00	2.756,00
Σύνολο		**3.664,00**	**2.756,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**89.445,18**	**142.985,50**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	5.2	9.311,47	27.060,95
Σύνολο		**9.311,47**	**27.060,95**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	5.3	45.556,30	79.654,82
Λοιπές απαιτήσεις	5.5	840.720,93	1.354.044,41
Προπληρωμένα έξοδα	5.6	4.284,03	27.593,30
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.7	704.911,37	359.300,76
Σύνολο		**1.595.472,63**	**1.820.593,29**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.604.784,10**	**1.847.654,24**
Σύνολο ενεργητικού		**1.694.229,28**	**1.990.639,74**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**2021**	**2020**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	5.8	30.000,00	30.000,00
Σύνολο		**30.000,00**	**30.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		1.682,32	1.682,32
Αποτελέσματα εις νέο		420.696,97	-17.247,13
Σύνολο		**422.379,29**	**-15.564,81**
Σύνολο καθαρής θέσης		**452.379,29**	**14.435,19**
Υποχρεώσεις			

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.9	0,00	325.000,00
Σύνολο		**0,00**	**325.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.10	87.899,74	89.188,95
Φόρος εισοδήματος	5.11	86.565,13	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	5.12	7.103,96	43.768,53
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		6.499,75	49.669,03
Λοιπές υποχρεώσεις	5.13	1.053.781,41	1.468.578,04
Σύνολο		**1.241.849,99**	**1.651.204,55**
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.241.849,99**	**1.976.204,55**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.694.229,28**	**1.990.639,74**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

2.2 Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημ.	2021	2020
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		**4.372.615,98**	**1.920.000,33**
Κόστος πωλήσεων		(3.184.274,36)	(1.431.069,77)
Μικτό αποτέλεσμα		**1.188.341,62**	**488.930,56**
Λοιπά συνήθη έσοδα		127.376,41	27.295,53
		1.315.718,03	**516.226,09**
Έξοδα διοίκησης	5.15	(726.836,44)	(554.208,43)
Έξοδα διάθεσης	5.16	(21.436,91)	(2.413,83)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(6.062,83)	(29.927,27)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	5.17	7.233,23	868,97
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**568.615,08**	**(69.454,47)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			1.519,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(44.105,85)	(17.058,64)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**524.509,23**	**(84.993,73)**
Φόροι εισοδήματος		(86.565,13)	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**437.944,10**	**(84.993,73)**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

3. Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

3.1 Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

Η εταιρία **WHITE KEY ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, με διακριτικό τίτλο **WHITE KEY AE** με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 9367701000, ΑΦΜ: 997942970 είναι ανώνυμη εταιρεία. Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στο Χαλάνδρι, Αγαμέμνονος 6 , Τ.Κ. 15231. Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις υπόκεινται στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Μέτοχοι της εταιρίας είναι η εταιρεία The Thinking Traveller LTD, με έδρα το Λονδίνο του Ηνωμένου Βασιλείου.

Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και δεν είναι υπό εκκαθάριση. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται στο τοπικό νόμισμα (ευρώ), τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

3.2 Πλαίσιο κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) του Ν.4308/2014. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου. Η Εταιρεία ανήκει στις «Μικρές» οντότητες του Ν.4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν ενιαίο σύνολο και παρουσιάζουν εύλογα (εύλογη παρουσίαση), τα αναγνωριζόμενα περιουσιακά στοιχεία (στοιχεία του ενεργητικού), τις υποχρεώσεις, την καθαρή θέση, τα στοιχεία εσόδων, εξόδων, κερδών και ζημιών της εκάστοτε περιόδου, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου. Η Εταιρεία δεν έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4308/2014 για να εκπληρώσει την υποχρέωση περί εύλογης παρουσίασης.

3.3 Περίοδος Αναφοράς

Οι παρούσες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**WHITE KEY AE**» καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021. Οι συγκριτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020.

4. Βασικές Λογιστικές Πολιτικές

Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια για όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται.

4.1. Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες.

Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις που ενέχουν ουσιαστικό κίνδυνο να προκαλέσουν σημαντικές αλλαγές στα ποσά των απαιτήσεων και υποχρεώσεων εντός της επόμενης χρήσης παρατίθενται παρακάτω.

- **Φόροι εισοδήματος**

Σημαντικές εκτιμήσεις απαιτούνται για τον καθορισμό της πρόβλεψης για φόρους εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής καθορισμός του φόρου είναι αβέβαιος κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της επιχείρησης. Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις για αναμενόμενα θέματα φορολογικού ελέγχου, βασιζόμενη σε εκτιμήσεις του κατά πόσο θα οφείλονται επιπλέον φόροι.

Όταν το τελικό αποτέλεσμα από τους φόρους αυτών των υποθέσεων διαφέρει από τα ποσά που είχαν αρχικά λογιστεί, τέτοιες διαφορές θα έχουν επίδραση στο φόρο εισοδήματος και στις προβλέψεις για αναβαλλόμενη φορολογία στην περίοδο κατά την οποία τα ποσά αυτά έχουν καθορισθεί.

- **Ζημιές απομείωσης**

Επισφαλείς Απαιτήσεις. Οι απαιτήσεις της εταιρίας επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Απαξιωμένα Αποθέματα. Τα αποθέματα απεικονίζονται στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους.

4.2 Μετατροπή ξένου νομίσματος

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

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του

ισολογισμού.

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

γ) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημέρας στην οποία η εύλογη αξία προσδιορίστηκε. Οι διαφορές που προκύπτουν αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο που αντιμετωπίζονται οι μεταβολές της εύλογης αξίας..

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

4.3 Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβάλλεται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο, με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της οντότητας επιλέγει με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου, ως εξής:

-Εξοπλισμός **10 έτη**
-Άυλα περιουσιακά στοιχεία **10 έτη**
-Ηλεκτρονικοί υπολογιστές **5 έτη**

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο και αναστρέφονται στα αποτελέσματα όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Ένα πάγιο περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται η όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του. Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την ανωτέρω παύση προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

4.4. Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

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

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

α) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων ή

β) Η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων ή

γ) Δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτηθεί από το στοιχείο αυτό. Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερα από:

α) Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου ή

β) Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν αναγνωριστεί ζημία απομείωσης.

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή

β) Μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημιά στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος

που λαμβάνεται.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως κυκλοφορούντα ή ως μη κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της οντότητας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

4.4.1 Εμπορικές Απαιτήσεις

Μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με καθορισμένες ή προσδιορίσιμες ταμειακές ροές, χωρίς δημοσιευμένη τιμή σε ενεργή αγορά, τα οποία δημιουργούνται από την οντότητα όταν παραδίδει αγαθά, υπηρεσίες ή χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε τρίτους. Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης. Ενδείξεις για πιθανή απομείωση των εμπορικών απαιτήσεων θεωρούνται οι σημαντικές οικονομικές δυσκολίες του πελάτη, η πιθανότητα ο πελάτης να χρεοκοπήσει ή να επέλθει σε οικονομική αναδιοργάνωση καθώς και η καθυστέρηση ή παύση εξόφλησης τιμολογίων. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλούμενων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Η λογιστική αξία της απαίτησης μειώνεται με τη χρήση λογαριασμού πρόβλεψης και το ποσό της πρόβλεψης καταχωρείται στα Λοιπά Έξοδα και Ζημίες της κατάστασης αποτελεσμάτων. Όταν μία εμπορική απαίτηση χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτη είσπραξης διαγράφεται με χρήση του λογαριασμού πρόβλεψης. Σε περίπτωση μεταγενέστερης είσπραξης μίας απαίτησης που είχε αρχικά διαγραφεί γίνεται πίστωση στα Άλλα Έσοδα και Κέρδη στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.4.2.Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας που είναι άμεσα μετατρέψιμες σε γνωστά ποσά μετρητών και υπόκεινται σε ασήμαντο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

4.5. Αποθέματα

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

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

α) Προσδιορίζεται, σύμφωνα με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου.

β) Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την

οντότητα.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές αντιμετωπίσθηκαν ως έξοδα της περιόδου

4.6. Προκαταβολές Δαπανών και Λοιπά Μη Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

4.7. Στοιχεία της Καθαρής Θέσης

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της οντότητας

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Τα ως άνω κονδύλια της καθαρής θέσης αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της καθαρής θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

4.8. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά. δεν υπήρξαν. Η εταιρεία δεν έχει ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση

νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

4.9. Μη Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

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

4.10. Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρούνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος.

Οι οντότητες δύνανται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους. Οι οντότητες που αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο, πρέπει να αναγνωρίζουν όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις. Αντίθετα, οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν. Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Η εταιρεία δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.

4.11. 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

Οι παροχές μετά τη λήξη της απασχόλησης περιλαμβάνουν εφάπαξ αποζημιώσεις συνταξιοδότησης, συντάξεις και άλλες παροχές που καταβάλλονται στους εργαζόμενους μετά την λήξη της απασχόλησης ως αντάλλαγμα της υπηρεσίας τους. Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας για παροχές

συνταξιοδότησης αφορούν σε προγράμματα καθορισμένων εισφορών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

(i) Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών

Τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών αφορούν την καταβολή εισφορών σε Ασφαλιστικούς Φορείς (π.χ. Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων), με αποτέλεσμα να μην ανακύπτει νομική υποχρέωση της Εταιρείας σε περίπτωση που το Κρατικό Ταμείο αδυνατεί να καταβάλλει σύνταξη στον ασφαλιζόμενο. Η υποχρέωση του εργοδότη περιορίζεται στην καταβολή των εργοδοτικών εισφορών στα Ταμεία. Η πληρωτέα εισφορά από την Εταιρεία σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται ως υποχρέωση μετά και την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε, ενώ οι δεδουλευμένες εισφορές αναγνωρίζονται ως έξοδο στα αποτελέσματα της χρήσης.

(ii) Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενο)

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση).

Τα ποσά της πρόβλεψης για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού (Ν.2112/1920) είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις. Η Διοίκηση θεωρεί ότι οι διαφορές στον υπολογισμό της υποχρέωσης από τις δύο μεθόδους δεν είναι σημαντικές και επιμετρά τη πρόβλεψη με βάση τη νομοθεσία (Ν.2112/1920).

4.12. Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

4.13. Προβλέψεις

Πρόβλεψη αφορά μια υποχρέωση σαφώς καθορισμένης φύσης η οποία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είναι περισσότερο πιθανό να συμβεί από το να μη συμβεί ή βέβαιο ότι θα προκύψει, αλλά είναι αβέβαιη ως προς το ποσό ή/και το χρόνο που θα προκύψει. Η πρόβλεψη αντιπροσωπεύει την

βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης. Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

4.14. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

4.14.1. Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα. Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

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

β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

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

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης) και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται ως εξής:

α) Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

β) Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσης εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

γ) Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έσοδα επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων και αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

4.14.2. Έξοδα

Τα έξοδα περιλαμβάνουν:

α) Τα έξοδα ίδρυσης.

β) Το κόστος κτήσης ή κόστος παραγωγής, κατά περίπτωση, των πωληθέντων αγαθών ή υπηρεσιών.

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

δ) Τις επισκευές και συντηρήσεις.

ε) Τις αποσβέσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων.

ζ) Τις προβλέψεις για λοιπούς κινδύνους και έξοδα.

η) Τους τόκους και τα συναφή έξοδα.

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

ι) Τις ζημίες που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων.

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

ιβ) Το φόρο εισοδήματος της περιόδου

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

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

Όταν συμφωνίες για αγορά ή πώληση περιλαμβάνουν όρους για αναβολή της πληρωμής, είναι πιθανόν το σχετικό ποσό να ενσωματώνει τόκο. Το αντίστοιχο έσοδο ή κόστος επιμετράται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, αντί της επιμέτρησης στο

ονομαστικό ποσό, εάν το αποσβέσιμο κόστος εκτιμάται ότι έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Στην περίπτωση αυτή, το ποσό του προκύπτοντος τόκου αναγνωρίζεται κατάλληλα στα αποτελέσματα.

4.15. Λειτουργικές Μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την ιδιοκτησία ενός περιουσιακού στοιχείου καταχωρούνται ως λειτουργικά μισθώματα. Ο μισθωτής παγίων βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

4.16. Διανομή μερισμάτων

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

4.17. Μεταβολές Λογιστικών Πολιτικών και Εκτιμήσεων και Διόρθωση λαθών

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

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας

περιόδου, και

β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

5. Σημειώσεις στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Οι πληροφορίες επί των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

5.1 Ενσώματα και Άυλα πάγια στοιχεία

Η ανάλυση των ενσώματων παγίων παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

2020	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική αξία 01.01.2020	**170.036,22**	**170.036,22**
Μικτή Λογιστική αξία 01.01.2020	253.083,95	253.083,95
Προσθήκες Περιόδου	9.062,07	9.062,07
Μειώσεις Περιόδου	(5.000,00)	(5.000,00)
Μικτή Λογιστική αξία 31.12.2020	**257.146,02**	**257.146,02**
Σωρευμένες Αποσβέσεις 01.01.2020	**83.047,73**	**83.047,73**
Αποσβέσεις Περιόδου	40.620,87	40.620,87
Μειώσεις αποσβεσθέντων Περιόδου	(2.393,10)	(2.393,10)
Απομειώσεις Περιόδου	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και Απομειώσεις 31.12.2020	**121.275,50**	**121.275,50**
Καθαρή Λογιστική αξία 31.12.2020	**135.870,52**	**135.870,52**

2021	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική αξία 01.01.2021	**135.870,52**	**135.870,52**
Μικτή Λογιστική αξία 01.01.2021	257.146,02	257.146,02
Προσθήκες Περιόδου	20.572,82	20.572,82
Μειώσεις Περιόδου	(47.101,50)	(47.101,50)
Μικτή Λογιστική αξία 31.12.2021	**230.617,34**	**230.617,34**
Σωρευμένες Αποσβέσεις 01.01.2021	**121.275,50**	**121.275,50**
Αποσβέσεις Περιόδου	48.280,32	48.280,32
Μειώσεις αποσβεσθέντων Περιόδου	(21.040,68)	(21.040,68)

Απομειώσεις Περιόδου		0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και Απομειώσεις 31.12.2021	**148.515,14**	**148.515,14**
Καθαρή Λογιστική αξία 31.12.2021	**82.102,20**	**82.102,20**

Η ανάλυση των ασώματων παγίων παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

2020	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική αξία 01.01.2020	5.038,98	5.038,98
Μικτή Λογιστική αξία 01.01.2020	6.800,00	6.800,00
Προσθήκες Περιόδου	49,80	49,80
Μειώσεις Περιόδου		
Μικτή Λογιστική αξία 31.12.2020	6.849,80	6.849,80
Σωρευμένες Αποσβέσεις 01.01.2020	1.761,02	1.761,02
Αποσβέσεις Περιόδου	729,80	729,80
Μειώσεις αποσβεσθέντων Περιόδου		
Απομειώσεις Περιόδου		
Σωρευμένες αποσβέσεις και Απομειώσεις 31.12.2020	2.490,82	2.490,82
Καθαρή Λογιστική αξία 31.12.2020	4.358,98	4.358,98

2021	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Καθαρή Λογιστική αξία 01.01.2021	4.358,98	4.358,98
Μικτή Λογιστική αξία 01.01.2021	6.849,80	6.849,80
Προσθήκες Περιόδου		
Μειώσεις Περιόδου		
Μικτή Λογιστική αξία 31.12.2021	6.849,80	6.849,80
Σωρευμένες Αποσβέσεις 01.01.2021	2.490,82	2.490,82
Αποσβέσεις Περιόδου	680,00	680,00
Μειώσεις αποσβεσθέντων Περιόδου		
Απομειώσεις Περιόδου		
Σωρευμένες αποσβέσεις και Απομειώσεις 31.12.2021	3.170,82	3.170,82
Καθαρή Λογιστική αξία 31.12.2021	3.678,98	3.678,98

5.2. Αποθέματα

Τα αποθέματα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπά αποθέματα (προϊόντα περιποίησης)	9.311,47	27.060,95
Σύνολο	**9.311,47**	**27.060,95**

Η εταιρία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω καταστροφής των ευπαθών αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ.

5.3. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι Εμπορικές Απαιτήσεις της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Πελάτες	45.556,30	31.939,18
Λοιποί Χρεώστες διάφοροι (υπόλοιπα πιστωτικών καρτών – εισπράξεων από πελάτες)		47.715,64
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	**45.556,30**	**79.654,82**

Όλες οι παραπάνω απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Η εταιρία σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού προβαίνει σε έλεγχο απομείωσης των παραπάνω απαιτήσεων και σχηματίζει, εφόσον τούτο απαιτείται, τις απαραίτητες προβλέψεις.

5.4. Δουλευμένα Έσοδα Περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα περιόδου αναλύονται ως εξής :

	31.12.2021	31.12.2020
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (από πωλήσεις υπηρεσιών)	0,00	0,00
Σύνολο δουλευμένων εσόδων περιόδου	0,00	0,00

5.5. Λοιπές Απαιτήσεις

Οι Λοιπές Απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Εγγύηση ενοικίου – Αγαμέμνονος 6 Χαλάνδρι	2.200,00	2.200,00
Εγγύηση ενοικίου – Αγ. Βαρβάρας 35 Χαλάνδρι	1.000,00	0,00
Εγγύηση κατοικίας Πάρου	500,00	500,00
Εγγύηση Εφοδιαστική καταναλωτική αγαθών ΕΠΕ	32,00	56,00
Παρακρατημένος φόρος εισοδήματος από τόκους	0,00	226,12
Λογ/σμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων	432,84	183.759,95
Προμηθευτές	807.144,87	1.158.102,89
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	33.075,22	11.955,45
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**844.384,93**	**1.356.800,41**

5.6. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής :

	31.12.2021	31.12.2020
Έξοδα επόμενης χρήσης προπληρωθέντα (Συνδρομή Ηλεκτρονικών Υπογραφών)	1.470,13	27.197,80
Παροχές τρίτων προπληρωθείσες ασφαλίστρων αυτοκινήτων	71,49	121,15

Παροχές τρίτων προπληρωθέντα λοιπά ασφάλιστρα	372,78	0,00
Παροχές τρίτων προπληρωθείσες Πληροφοριακά συστήματα	2.278,95	125,88
Συνδρομές-εισφορές σε επαγγελματικές οργανώσεις	43,01	100,80
Λήψη και Διαχείριση σημάτων μέσω PSTN	47,67	47,67
Σύνολο προπληρωμένων εξόδων	**4.284,03**	**27.593,30**

5.7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων της Εταιρίας έχουν ως ακολούθως:

	31.12.2021	31.12.2020
Ταμείο	17,11	41,74
Καταθέσεις σε ευρώ	634.287,68	284.288,36
Χρεωστικές Κάρτες Προσωπικού	6.740,93	0,00
Καταθέσεις όψεως σε ξένο νόμισμα	63.865,65	74.970,66
Σύνολο	**704.911,37**	**359.300,76**

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση. Κατά τις ανωτέρω ημερομηνίες δεν υπήρχαν υπεραναλήψεις από τραπεζικούς λογαριασμούς.

5.8. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Μετοχικό Κεφάλαιο 1000 μετοχές x 30,00 ευρώ έκαστη	30.000,00	30.000,00
Σύνολο	**30.000,00**	**30.000,00**

5.9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις συνίστανται στο ομολογιακό δάνειο που είχε συνάψει η εταιρία με την ετερόρρυθμη κατά μετοχές Λουξεμβουργιανή εταιρία Elikonos Jeremie SCA SICAR από τις 26.09.2017 (ημερομηνία πιστοποίησης καταβολής του δανείου) το οποίο και μηδένισε μέσα στην χρήση του 2021.

5.10. Εμπορικές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων των προμηθευτών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων της Εταιρίας έχει ως εξής:

Εμπορικές	31.12.2021	31.12.2020
Προμηθευτές	78.943,50	84.217,81
Προμηθευτές εξωτερικού	8.956,24	4.912,35
Πιστωτική Κάρτα	0,00	58,79
Σύνολο	**87.899,74**	**89.188,95**

Όλες οι παραπάνω υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

5.11. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος προκύπτει μετά την αφαίρεση από το λογιστικό αποτέλεσμα των μη εκπιπτόμενων δαπανών, οι οποίες περιλαμβάνουν κυρίως προβλέψεις και δαπάνες μη αναγνωριζόμενες από τη φορολογική νομοθεσία. Οι παραπάνω δαπάνες αναμορφώνονται κατά τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2021. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα για το έτος 2021 ορίστηκε στο 22%.

5.12. Λοιποί φόροι τέλη

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών φόρων και τελών :

	31.12.2021	31.12.2020
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	2.568,38	952,78
Ειδική εισφορά αλληλεγγύης	0,00	51,10
Φόρος ελεύθερων επαγγελματιών	4.504,00	11.710,00
Χ/μο και ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	6,26	1.746,07
Φόρος αμοιβών μελών Διοικητικού Συμβουλίου	0,00	19.014,26
Ειδική εισφορά αλληλεγγύης αμοιβών μελών Δ.Σ	0,00	2.763,33
Τέλος διαφήμισης 2%	25,32	25,32
Δόσεις Φόρου Εισοδήματος	0,00	7.505,67
Σύνολο	**7.103,96**	**43.768,53**

5.13. Λοιπές υποχρεώσεις

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών υποχρεώσεων:

	31.12.2021	31.12.2020
Προκαταβολές πελατών	1.052.180,17	1.467.658,27
Προσωπικό-λογαριασμοί προς απόδοση	242,11	326,94
Λοιποί συνεργάτες τρίτοι-λογαριασμοί προς απόδοση	664,71	592,83
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	694,42	0,00
Σύνολο	**1.053.781,41**	**1.468.578,04**

5.15. Έξοδα διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Αμοιβές προσωπικού	78.354,00	155.651,32

Αμοιβές και έξοδα	382.991,04	282.230,91
Παροχές τρίτων	51.869,80	35.754,86
Φόροι τέλη	7.665,79	6.119,08
Λοιπά διάφορα έξοδα	156.995,51	33.101,58
Αποσβέσεις	48.960,31	41.350,68
Σύνολο	**726.836,44**	**554.208,43**

5.16. Λοιπά Έξοδα και Ζημίες

Τα Λοιπά Έξοδα και Ζημίες αναλύονται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.445,11	0,00
Ζημίες από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις	6.654,87	
Συναλλαγματικές διαφορές	2.760,11	0,00
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	198,91	0,00
Ζημιές από εκποίηση μεταφορικών μέσων	6.062,83	2.306,89
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	1.377,91	27.620,38
Σύνολο	**27.499,74**	**29.927,27**

5.17. Λοιπά έσοδα και Κέρδη

Τα Λοιπά Έσοδα και κέρδη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Συναλλαγματικές διαφορές	5.227,22	821,68
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.006,01	0,00
Λοιπά έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	47,29
Σύνολο	**7.233,23**	**868,97**

5.18. Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις

Δεν υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές ή εξωδικαστικές διαφορές, καθώς και πραγματικά ή προβλεπόμενα γεγονότα, υποχρεώσεις ή συναλλαγές που θα μπορούσαν να έχουν επίδραση στην Οικονομική Θέση της εταιρίας. Ειδικότερα δεν υπάρχουν προκαταβολές, πιστώσεις σε μέλη διοικητικών , διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσης 2010-2021.

5.19. Μερίσματα

Η εταιρεία δεν πρόκειται να προχωρήσει σε διανομή μερισμάτων, παρότι έχει κερδοφόρο αποτέλεσμα.

5.20. Αριθμός και παροχές απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του προσωπικού κατά κατηγορία εργαζομένων την 31/12/2021 και 31/12/2020 αναλύεται ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Μισθωτοί	9,00	8,00
Σύνολο εργαζομένων	**9,00**	**8,00**

Οι αμοιβές προς εργαζομένους αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί:

	31.12.2021	31.12.2020
Αποδοχές Προσωπικού	167.471,12	78.435,24
Εργοδοτικές Εισφορές	36.565,83	28.876,78
Σύνολο	**204.036,95**	**107.312,02**

5.21. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Κατά την κλειόμενη διαχειριστική χρήση δεν υπάρχουν ανοιχτά υπόλοιπα προς τους μετόχους.

5.22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας όπως εμφανίζονται στις σελίδες από 9-27 θα εγκριθούν κατά τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

Αθήνα 17 Οκτωβρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
Huw McNicoll Beaugié	**Δημήτριος Γιαννακόπουλος**	**Ελένη-Βαρβάρα Φίφη** **Αρ. Αδείας Α' τάξης** **0127058**