Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.17 14:24:08 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,17/11/2022
Αριθ. Πρωτ.:2804529

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **HERAKLIO TRAVEL Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **009094301000**.

Την **17/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3294921,** οι εγκεκριμένες από την 29/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «HERAKLIO TRAVEL Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ **009094301000**, 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.

AUDIT SERVICES A.E.
Ζαλόγγου 4 & Λ. Μεσογείων,
15343 Αγία Παρασκευή, Αθήνα
T+30 2114804 400, F+30 2114804 499
www.asnetwork.gr info@asnetwork.gr

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολής της καθαρής θέσης, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2, καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 200 χιλ. περίπου για τις οποίες η εταιρεία δεν έχει διενεργήσει σχετική απομείωση. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα εις νέο προηγουμένων χρήσεων να εμφανίζονται αντίστοιχα αυξημένα κατά το ανωτέρω ποσό.
2. Η εταιρεία δεν διενέργησε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σύμφωνα με Οδηγία της ΕΛΤΕ (Απόφαση ΔΣ 211/1/27.12.2021). Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 32 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους να εμφανίζονται μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2016 έως και 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών

καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 26 Οκτωβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Ζαλόγγου 4, 153 43 Αγία Παρασκευή
Α.Μ. ΣΟΕΛ 162

Σωτήριος Δημ. Σώκος
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 17011

<u>ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ</u>

<u>ΕΤΑΙΡΙΑΣ «HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε»</u>

<u>ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 9094301000</u>

<u>Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων</u>

Κύριοι μέτοχοι,

Υποβάλλουμε στη γενική συνέλευσή σας τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για την χρήση 2021 (περίοδος χρήσης από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021) σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 που καθορίζει τη κατηγορία της οντότητας, το υπόδειγμα των ανωτέρω χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

<u>Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας.</u>

<u>Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου - Αρχές και αξίες της εταιρείας :</u>

Η HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε έχει στρατηγικά επιλέξει να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη στα οποία απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο:

- ✓ *Τη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον,*
- ✓ *τους εργαζόμενους,*
- ✓ *τους πελάτες,*
- ✓ *τους προμηθευτές,*
- ✓ *τις τοπικές κοινωνίες*
- ✓ *και τις κρατικές αρχές*

Οι αξίες μας αποτυπώνονται *στις λέξεις :*

- ✓ *«**Ακεραιότητα**» καθώς ενεργούμε με ειλικρίνεια σεβόμενοι τις ανάγκες των πελατών μας.*
- ✓ *«**Σεβασμός στον άνθρωπο**» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας μας. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και αξιοπρέπεια.*
- ✓ *«**Υψηλές επιδόσεις**» με συνεχή βελτίωση της απόδοσής μας, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύεται ποτέ η ακεραιότητά μας και ο σεβασμός προς τον άνθρωπο.*

- ✓ *«**Ομαδικότητα**» καθώς μοιραζόμαστε γνώσεις, ιδέες και εμπειρία, δείχνουμε εμπιστοσύνη στους συναδέλφους μας για να επιτύχουμε τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.*

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες :

- ✓ *Πελατολόγιο του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες,*
- ✓ *Εξειδικευμένο προσωπικό*
- ✓ *Συνέπεια λόγων και έργων από μέρους της διοίκησης.*

<u>Στόχοι, βασικές αξίες, Στρατηγικές:</u>

Στόχοι

- *Αύξηση του τζίρου,*
- *βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,*
- *Αειφόρος ανάπτυξη*

Βασικές αξίες

- *Έντιμη σχέση με τους πελάτες,*
- *Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,*
- *Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους*

Κύριες στρατηγικές

- *διατήρηση σχέσεων: διατήρηση των σχέσεων της άριστης συνεργασίας τόσο με πελάτες όσο και με τους βασικούς προμηθευτές.*
- *αναδιοργάνωση - ανάπτυξη: ανάπτυξη νέων και βελτίωση των ήδη υπαρχουσών υπηρεσιών και προϊόντων και εισαγωγή σε νέες δραστηριότητες υψηλής προστιθέμενης αξίας.*
- *Επέκταση: Επέκταση στα αμέσως επόμενα έτη σε νέες αγορές, για την υφιστάμενη δραστηριότητα, με σκοπό την προσέλκυση πελατών με υψηλότερο εισόδημα.*

<u>Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης</u>

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της.

Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- *Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.*
- *Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.*
- *Σεβασμό για το περιβάλλον.*
- *Η λειτουργία της επιχείρησης εποπτεύεται από το Δ.Σ.*

Επισκόπηση της λειτουργίας και των αποτελεσμάτων της χρήσης

Το οικονομικό έτος 2021, αποτέλεσε μια ακόμη προβληματική χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις δεν απέδωσαν ώστε να επανέλθει η χώρα στην προσδοκώμενη κανονικότητα που θα απελευθερώσει πόρους και θα βελτιώσει τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων της. Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον η πορεία της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις του χώρου όπου δραστηριοποιείται χαρακτηρίζεται ικανοποιητική. Στα πλαίσια αυτά, η εταιρεία συνέχισε την ανάπτυξη, στοχεύοντας στην επέκταση και στην βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών, προκειμένου να αποκτηθούν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα.

Με την λήξη της εταιρικής χρήσης έτους 2021 η οντότητα HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. παρουσιάζει, σύμφωνα με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

- ✓ ***Καθαρές πωλήσεις*** *: Ανήλθαν στο 2021 σε* ***4.992.066,62€***
- ✓ ***Μικτά αποτελέσματα****: Ανήλθαν στο 2021 σε* ***1.088.036,10€***
- ✓ ***Λειτουργικά έξοδα και κόστος πωλήσεων:*** *Ανήλθαν στο 2021 σε* ***4.328.204,61€***
- ✓ ***Αποτελέσματα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων:*** *Ο* ***EBITDA*** *της εταιρείας στο 2021 ανήλθε σε* ***799.755,69€***
- ✓ ***Ίδια κεφάλαια:*** *Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των* ***1.290.304,05€ με κεφάλαιο εταιρείας ποσό 612.000,00€.***

Τα λειτουργικά έξοδα και το κόστος πωλήσεων αναλύονται ως εξής:

	Αξία το 2021	***Αξία το 2020***
Κόστος πωλήσεων	*3.904.030,52*	*2.769.106,25*
Διάφορα έξοδα	*298.970,30*	*194.917,68*
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	*62.711,63*	*42.486,22*

Αποσβέσεις	*41.813,73*	*45.401,76*
Προβλέψεις	*20.678,43*	*103.002,56*
Σύνολο	***4.328.204,61***	***3.154.914,47***

Το σημαντικότερο από τα παραπάνω κονδύλια είναι το κόστος πωλήσεων που αποτελείται από το κόστος ταξιδίων.

Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Η εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις προκειμένου να προσαρμοσθεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων της σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία.

Κυριότεροι κίνδυνοι.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία αφορά:

Εφοδιαστική αλυσίδα
Η εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό συνεργατών ώστε να περιορίσει την εμπορική της εξάρτηση.

Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.
Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

Λειτουργικός / Ρυθμιστικός κίνδυνος.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κ.λπ., ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της Αγοράς που βρίσκεται σε ύφεση και αβεβαιότητα που μπορεί να χαρακτηρίζει την Ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

Κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, επισημαίνουμε πως παρακολουθούμε προσεκτικά τις προγραμματισμένες πληρωμές για τις υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα.

<u>Περιβαλλοντικά ζητήματα.</u>

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

- ✓ *Διαχείριση των παραγόμενων στερεών και υγρών αποβλήτων , δίνοντας προτεραιότητα στην χωριστή συλλογή τους και την ανακύκλωση*
- ✓ *Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων*
- ✓ *Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος*
- ✓ *Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.*

Στα πλαίσια λειτουργίας των δραστηριοτήτων της εταιρεία μας, στόχος μας είναι η όσο το δυνατό λιγότερη κατανάλωση πόρων με εφαρμογή πολιτικών στοχεύουμε στη μείωση της κατανάλωσης της ενέργειας της εταιρείας μας.

- ✓ *Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απορρίμματα όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.*
- ✓ *Λάμπες τεχνολογίας LED σε όλους τους χώρους της εταιρείας μας μειώνοντας την κατανάλωση ενέργειας.*
- ✓ *Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος*
- ✓ *Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.*

Η Εταιρεία, HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε λόγω του αντικειμένου της δεν αναπτύσσει πράσινα εμπορεύματα και δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον κατά την μεταφορά και διάθεση των εμπορευμάτων ή υπηρεσιών της. Καταναλώνει ενέργεια μόνο από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος συνεχίζοντας την αντικατάσταση λαμπτήρων φωτισμού από νέους τεχνολογίας LED.

Εργασιακά ζητήματα.

Η Εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- ✓ *της ίσης μεταχείρισης*
- ✓ *σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων*
- ✓ *της διαφορετικότητας*
- ✓ *της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και*
- ✓ *της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.*

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος. Η Εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. διαθέτει τεχνικό ασφαλείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων την συνδικαλιστική ελευθερία τηρώντας την εργατική Νομοθεσία. Σε όλους τους χώρους εργασίας διατηρεί υλικά πρώτων βοηθειών και εκπαιδεύει συστηματικά τους εργαζόμενους είτε με εσωτερικά ή με εξωτερικά σεμινάρια.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική θέση της εταιρείας κρίνεται ότι είναι ικανοποιητική βάσει των συνθηκών της πανδημίας και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

1. ***Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας.***

Το 2022 θεωρείται ότι θα είναι μια χρονιά με συνεχώς μεταβαλλόμενες συνθήκες θεωρώντας ότι βρισκόμαστε προς περίοδο ύφεσης της πανδημίας. Ωστόσο, ο πόλεμος στην Ουκρανία και η εκτίναξη των τιμών στα καύσιμα και την ενέργεια δημιουργούν ένα ιδιαίτερα μεταβαλλόμενο περιβάλλον.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατεύσει τα ταμειακά διαθέσιμα και τους εργαζομένους της, καθώς και να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της προς τους προμηθευτές της.

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

2. *Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.*

Η εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2021.

3. *Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν.4548/2018.*

Η εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε κατά την διάρκεια της χρήσης 2021 δεν έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

4. *Υποκαταστήματα της Εταιρείας.*

Η εταιρεία διατηρεί ένα υποκατάστημα στην ίδια διεύθυνση με την έδρα.

Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων».

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα όπως :

- ✓ *Τα μέσα χρηματαγοράς.*
- ✓ *Τα μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.*
- ✓ *Οι κινητές αξίες.*
- ✓ *Τα συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης.*
- ✓ *τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης.*
- ✓ *προθεσμιακές συμβάσεις επιτοκίων.*
- ✓ *συμβάσεις ανταλλαγής (swaps).*

Μετά από τα παραπάνω κύριοι μέτοχοι παρακαλείσθε όπως:

- *Εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και τη διάθεση των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2021 (περίοδος χρήσης από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021).*

- *Απαλλάξετε το Δ.Σ. από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2021 (περίοδος χρήσης από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021).*

Μετά από συζήτηση η έκθεση εγκρίνεται ως έχει, χωρίς καμία τροποποίηση.

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	*Η Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος*	*Ο Διευθύνων Σύμβουλος*
Παναγιώτης Ρήγας	*Παρασκευή Ρήγα*	*Ορέστης Ρήγας*

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Παναγιώτης Ρήγας

16/09/2022

Ποσά σε μονάδες ευρώ

	2021	2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	459.162,53	483.483,38
Λοιπός εξοπλισμός	68.893,63	55.398,25
Σύνολο	**528.056,16**	**538.881,63**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	7.259,00	12.022,66
Σύνολο	**7.259,00**	**12.022,66**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**535.315,16**	**550.904,29**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	3.940.558,62	2.059.023,62
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	138.171,00	38.369,10
Λοιπές απαιτήσεις	187.666,93	329.680,30
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	918.160,19	1.400.027,78
Σύνολο	**5.184.556,74**	**3.827.100,80**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**5.184.556,74**	**3.827.100,80**
Σύνολο ενεργητικού	**5.719.871,90**	**4.378.005,09**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	612.000,00	612.000,00
Σύνολο	**612.000,00**	**612.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	135.714,63	112.210,10
Αποτελέσματα εις νέο	542.589,42	486.710,94
Σύνολο	**678.304,05**	**598.921,04**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.290.304,05**	**1.210.921,04**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	1.939.917,40	202.249,23
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	502.193,71	350.000,00
Σύνολο	**2.442.111,11**	**552.249,23**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		140.614,38
Εμπορικές υποχρεώσεις	80.299,29	10.000,00
Φόρος εισοδήματος	122.455,17	159.961,63
Λοιποί φόροι και τέλη	20.528,50	10.284,68
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	16.812,23	25.111,85
Λοιπές υποχρεώσεις	1.706.275,30	2.247.861,89
Έσοδα επόμενων χρήσεων	41.086,25	21.000,39
Σύνολο	**1.987.456,74**	**2.614.834,82**
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.429.567,85**	**3.167.084,05**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**5.719.871,90**	**4.378.005,09**

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021

HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Φ.Μ. : 999437787, Φορολογικό έτος : 2021, περιόδου (01/01/2021 - 31/12/2021) - ΓΕ.Μ.Η.: 9094301000

	2021	2020
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**4.992.066,62**	**3.763.234,96**
Κόστος πωλήσεων	(3.904.030,52)	(2.769.106,25)
Μικτό αποτέλεσμα	**1.088.036,10**	**994.128,71**
Λοιπά συνήθη έσοδα	27.594,76	20.777,31
	1.115.630,86	**1.014.906,02**
Έξοδα διοίκησης	(243.218,30)	(221.777,95)
Έξοδα διάθεσης	(118.244,16)	(121.544,06)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(11.182,92)	(13.346,00)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14.956,48	14.211,87
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**757.941,96**	**672.449,89**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	578,28	202,53
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(62.711,63)	(42.486,22)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**695.808,61**	**630.166,20**
Φόροι εισοδήματος	(166.425,60)	(161.675,66)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**529.383,01**	**468.490,54**

Στοιχεία κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Φ.Μ. : 999437787, Φορολογικό έτος : 2021, περιόδου (01/01/2021 - 31/12/2021) - ΓΕ.Μ.Η.: 9094301000

	2021	2020
Υπόλοιπο έναρξης, της κλειόμενης χρήσης	1.210.921,04	1.652.430,50
Ακολουθεί ανάλυση μεταβολών - προσαρμογών στα Ίδια κεφάλαια		
Μεταβολές στα Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	23.504,53	19.448,71
Αποτελέσματα εις νέο	55.878,48	(460.958,17)
Σύνολο μεταβολών στα Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	**79.383,01**	**(441.509,46)**
Υπόλοιπο λήξης, της κλειόμενης χρήσης	**1.290.304,05**	**1.210.921,04**

Ο Πρόεδρος & Διευθ.Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος & Διευθ.Σύμβουλος	Ο Λογιστής (για την εταιρεία ΚΑΠΕΡΝΑΡΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΟΕ
Ρήγας Παναγιώτης Α.Δ.Τ. : Ρ 115712	Ρήγα Παρασκευή Α.Δ.Τ. : ΑΙ 059363	Καπερνάρος Ελευθέριος Α.Δ.Τ. :ΑΚ 834200

HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΣΤ.ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΗ 3 Τ.Κ. 14121 Ν.ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, Α.Φ.Μ.: 999437787
Γ.Ε.ΜΗ: 9094301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 5
Ισολογισμός της 31.12.2021 11
Κατάσταση Αποτελεσμάτων 12
Στοιχεία κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 12
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 13
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 13
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 13
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 13
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 18
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 18
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 19
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 20
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 21
9. Προβλέψεις 22
10. Υποχρεώσεις 22
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 24
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 25
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 25
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 26
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 26
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων , μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 26
22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
23. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη 27
24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 27
25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 27
26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 28
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 29

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΤΑΙΡΙΑΣ «HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε»

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι μέτοχοι,

Υποβάλλουμε στη γενική συνέλευσή σας τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για την χρήση 2021 (περίοδος χρήσης από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021) σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 που καθορίζει τη κατηγορία της οντότητας, το υπόδειγμα των ανωτέρω χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας.

Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου - Αρχές και αξίες της εταιρείας :

Η HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε έχει στρατηγικά επιλέξει να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη στα οποία απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο:

- ✓ Τη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον,
- ✓ τους εργαζόμενους,
- ✓ τους πελάτες,
- ✓ τους προμηθευτές,
- ✓ τις τοπικές κοινωνίες
- ✓ και τις κρατικές αρχές

Οι αξίες μας αποτυπώνονται στις λέξεις :

- ✓ «**Ακεραιότητα**» καθώς ενεργούμε με ειλικρίνεια σεβόμενοι τις ανάγκες των πελατών μας.
- ✓ «**Σεβασμός στον άνθρωπο**» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας μας. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και αξιοπρέπεια.
- ✓ «**Υψηλές επιδόσεις**» με συνεχή βελτίωση της απόδοσής μας, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύεται ποτέ η ακεραιότητά μας και ο σεβασμός προς τον άνθρωπο.
- ✓ «**Ομαδικότητα**» καθώς μοιραζόμαστε γνώσεις, ιδέες και εμπειρία, δείχνουμε εμπιστοσύνη στους συναδέλφους μας για να επιτύχουμε τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες :

- ✓ Πελατολόγιο του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες,
- ✓ Εξειδικευμένο προσωπικό
- ✓ Συνέπεια λόγων και έργων από μέρους της διοίκησης.

Στόχοι, βασικές αξίες, Στρατηγικές:

Στόχοι

- Αύξηση του τζίρου,
- βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,
- Αειφόρος ανάπτυξη

Βασικές αξίες

- Έντιμη σχέση με τους πελάτες,
- Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,
- Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους

Κύριες στρατηγικές

- διατήρηση σχέσεων: διατήρηση των σχέσεων της άριστης συνεργασίας τόσο με πελάτες όσο και με τους βασικούς προμηθευτές.
- αναδιοργάνωση - ανάπτυξη: ανάπτυξη νέων και βελτίωση των ήδη υπαρχουσών υπηρεσιών και προϊόντων και εισαγωγή σε νέες δραστηριότητες υψηλής προστιθέμενης αξίας.
- Επέκταση: Επέκταση στα αμέσως επόμενα έτη σε νέες αγορές, για την υφιστάμενη δραστηριότητα, με σκοπό την προσέλκυση πελατών με υψηλότερο εισόδημα.

Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της.

Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.
- Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- Σεβασμό για το περιβάλλον.
- Η λειτουργία της επιχείρησης εποπτεύεται από το Δ.Σ.

Επισκόπηση της λειτουργίας και των αποτελεσμάτων της χρήσης

Το οικονομικό έτος 2021, αποτέλεσε μια ακόμη προβληματική χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις δεν απέδωσαν ώστε να επανέλθει η χώρα στην προσδοκώμενη κανονικότητα που θα απελευθερώσει πόρους και θα βελτιώσει τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων της. Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον η πορεία της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις του χώρου όπου δραστηριοποιείται χαρακτηρίζεται ικανοποιητική. Στα πλαίσια αυτά, η εταιρεία συνέχισε την ανάπτυξη, στοχεύοντας στην επέκταση και στην βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών, προκειμένου να αποκτηθούν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα.

Με την λήξη της εταιρικής χρήσης έτους 2021 η οντότητα HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. παρουσιάζει, σύμφωνα με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

- ✓ **Καθαρές πωλήσεις** : Ανήλθαν στο 2021 σε **4.992.066,62€**
- ✓ **Μικτά αποτελέσματα**: Ανήλθαν στο 2021 σε **1.088.036,10€**
- ✓ **Λειτουργικά έξοδα και κόστος πωλήσεων:** Ανήλθαν στο 2021 σε **4.328.204,61€**
- ✓ **Αποτελέσματα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων:** Ο **EBITDA** της εταιρείας στο 2021 ανήλθε σε **799.755,69€**
- ✓ **Ίδια κεφάλαια:** Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των **1.290.304,05€ με κεφάλαιο εταιρείας ποσό 612.000,00€.**

Τα λειτουργικά έξοδα και το κόστος πωλήσεων αναλύονται ως εξής:

	Αξία το 2021	**Αξία το 2020**
Κόστος πωλήσεων	3.904.030,52	2.769.106,25
Διάφορα έξοδα	298.970,30	194.917,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	62.711,63	42.486,22
Αποσβέσεις	41.813,73	45.401,76
Προβλέψεις	20.678,43	103.002,56
Σύνολο	**4.328.204,61**	**3.154.914,47**

Το σημαντικότερο από τα παραπάνω κονδύλια είναι το κόστος πωλήσεων που αποτελείται από το κόστος ταξιδίων.

Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Η εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις προκειμένου να προσαρμοσθεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων της σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία.

Κυριότεροι κίνδυνοι.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία αφορά:

Εφοδιαστική αλυσίδα
Η εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό συνεργατών ώστε να περιορίσει την εμπορική της εξάρτηση.

Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.
Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

Λειτουργικός / Ρυθμιστικός κίνδυνος.
Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κ.λπ., ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.
Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της Αγοράς που βρίσκεται σε ύφεση και αβεβαιότητα που μπορεί να χαρακτηρίζει την Ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

Κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου
Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, επισημαίνουμε πως παρακολουθούμε προσεκτικά τις προγραμματισμένες πληρωμές για τις υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα.

Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

- ✓ Διαχείριση των παραγόμενων στερεών και υγρών αποβλήτων , δίνοντας προτεραιότητα στην χωριστή συλλογή τους και την ανακύκλωση
- ✓ Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων
- ✓ Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
- ✓ Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Στα πλαίσια λειτουργίας των δραστηριοτήτων της εταιρεία μας, στόχος μας είναι η όσο το δυνατό λιγότερη κατανάλωση πόρων με εφαρμογή πολιτικών στοχεύουμε στη μείωση της κατανάλωσης της ενέργειας της εταιρείας μας.

- ✓ Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απορρίμματα όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.
- ✓ Λάμπες τεχνολογίας LED σε όλους τους χώρους της εταιρείας μας μειώνοντας την κατανάλωση ενέργειας.
- ✓ Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
- ✓ Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Η Εταιρεία, HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε λόγω του αντικειμένου της δεν αναπτύσσει πράσινα εμπορεύματα και δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον κατά την μεταφορά και διάθεση των εμπορευμάτων ή υπηρεσιών της. Καταναλώνει ενέργεια μόνο από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος συνεχίζοντας την αντικατάσταση λαμπτήρων φωτισμού από νέους τεχνολογίας LED.

Εργασιακά ζητήματα.

Η Εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- ✓ της ίσης μεταχείρισης
- ✓ σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- ✓ της διαφορετικότητας
- ✓ της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και
- ✓ της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος. Η Εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. διαθέτει τεχνικό ασφαλείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων την συνδικαλιστική ελευθερία τηρώντας την εργατική Νομοθεσία. Σε όλους τους χώρους εργασίας διατηρεί υλικά πρώτων βοηθειών και εκπαιδεύει συστηματικά τους εργαζόμενους είτε με εσωτερικά ή με εξωτερικά σεμινάρια.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική θέση της εταιρείας κρίνεται ότι είναι ικανοποιητική βάσει των συνθηκών της πανδημίας και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

1. **Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας.**

Το 2022 θεωρείται ότι θα είναι μια χρονιά με συνεχώς μεταβαλλόμενες συνθήκες θεωρώντας ότι βρισκόμαστε προς περίοδο ύφεσης της πανδημίας. Ωστόσο, ο πόλεμος στην Ουκρανία και η εκτίναξη των τιμών στα καύσιμα και την ενέργεια δημιουργούν ένα ιδιαίτερα μεταβαλλόμενο περιβάλλον.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατεύσει τα ταμειακά διαθέσιμα και τους εργαζομένους της, καθώς και να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της προς τους προμηθευτές της.

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

2. **Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.**

Η εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2021.

3. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν.4548/2018.

Η εταιρεία HERAKLIO TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε κατά την διάρκεια της χρήσης 2021 δεν έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

4. Υποκαταστήματα της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί ένα υποκατάστημα στην ίδια διεύθυνση με την έδρα.

Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων».

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα όπως :
- ✓ Τα μέσα χρηματαγοράς.
- ✓ Τα μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
- ✓ Οι κινητές αξίες.
- ✓ Τα συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης.
- ✓ τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης.
- ✓ προθεσμιακές συμβάσεις επιτοκίων.
- ✓ συμβάσεις ανταλλαγής (swaps).

Μετά από τα παραπάνω κύριοι μέτοχοι παρακαλείσθε όπως:

- Εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και τη διάθεση των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2021 (περίοδος χρήσης από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021).
- Απαλλάξετε το Δ.Σ. από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2021 (περίοδος χρήσης από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021).

Μετά από συζήτηση η έκθεση εγκρίνεται ως έχει, χωρίς καμία τροποποίηση.

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος	Ο Διευθύνων Σύμβουλος
Παναγιώτης Ρήγας	Παρασκευή Ρήγα	Ορέστης Ρήγας

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Παναγιώτης Ρήγας

16/09/2022

Ισολογισμός της 31.12.2021

	2021	2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	459.162,53	483.483,38
Λοιπός εξοπλισμός	68.893,63	55.398,25
Σύνολο	**528.056,16**	**538.881,63**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	7.259,00	12.022,66
Σύνολο	**7.259,00**	**12.022,66**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**535.315,16**	**550.904,29**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	3.940.558,62	2.059.023,62
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	138.171,00	38.369,10
Λοιπές απαιτήσεις	187.666,93	329.680,30
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	918.160,19	1.400.027,78
Σύνολο	**5.184.556,74**	**3.827.100,80**
Σύνολο ενεργητικού	**5.719.871.90**	**4.378.005,09**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	612.000,00	612.000,00
Σύνολο	**612.000,00**	**612.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	135.714.63	112.210,10
Αποτελέσματα εις νέο	542.589,42	486.710,94
Σύνολο	**678.340,05**	**598.921,04**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.290.304,05**	**1.210.921,04**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	1.495.472,40	202.249,23
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	502.193,71	350.000,00
Σύνολο	**1.997.666,11**	**552.249,23**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	444.445,00	140.614,38
Εμπορικές υποχρεώσεις	80.299,29	10.000,00
Φόρος εισοδήματος	122.455,17	159.961,63
Λοιποί φόροι και τέλη	20.528,50	10.284,68
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	16.812,23	25.111,85
Λοιπές υποχρεώσεις	1.706.275,30	2.247.861,89
Έσοδα επόμενων χρήσεων	41.086,25	21.000,39
Σύνολο	**2.431.901,74**	**2.614.834,82**
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.429.567,85**	**3.167.084,05**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	**5.719.871,90**	**4.378.005,09**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

περιόδου από 01/01/2021 έως 31/12/2021

	2021	**2020**
Κύκλος εργασιών	**4.992.066,62**	**3.763.234,96**
Κόστος πωλήσεων	(3.904.030,52)	(2.769.106,25)
Μικτό αποτέλεσμα	**1.088.036,10**	**994.128,71**
Λοιπά συνήθη έσοδα	27.594,76	20.777,31
	1.115.630,86	**1.014.906,02**
Έξοδα διοίκησης	(243.218,30)	(221.777,95)
Έξοδα διάθεσης	(118.244,16)	(121.544,06)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(11.182,92)	(13.346,00)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14.956,48	14.211,87
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**757.941,96**	**672.449,89**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	578,28	202,53
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(62.711,63)	(42.486,22)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**695.808,61**	**630.166,20**
Φόροι εισοδήματος	(166.425,60)	(161.675,66)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**529.383,01**	**468.490,54**

Στοιχεία κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

	Κεφάλαιο	**Αποθεματικά νόμων και καταστατικού**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο καθαρής θέσης**
Υπόλοιπο 01.01.2020	**612.000,00**	**92.761,39**	**947.669,11**	**1.652.430,50**
Αποτελέσματα περιόδου 2020			**468.490,54**	**468.490,54**
Μεταφορές σε αποθεματικά	-	19.448,71	-19.448,71	**0,00**
Μερίσματα πληρωθέντα	-	-	-910.000,00	**-910.000,00**
Υπόλοιπο 31.12.2020	**612.000,00**	**112.210,10**	**486.710,94**	**1.210.921,04**
Αποτελέσματα περιόδου 2021	-	-	**529.383,01**	**529.838,01**
Μεταφορές σε αποθεματικά	-	23.504,53	-23.504,53	**0,00**
Μερίσματα πληρωθέντα	-	-	-450.000,00	**-450.000,00**
Υπόλοιπο 31.12.2021	**612.000,00**	**135.714,63**	**542.589,42**	**1.290.304,05**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 & 30 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε
β) Νομικός τύπος**:** Α.Ε
γ) Περίοδος αναφοράς: (01/01/2021 – 31/12/2021)
δ) Διεύθυνση της έδρας: Στ. Καραγεώργη 3 14121 Ν. Ηράκλειο Αττικής
ε) Γ.Ε.ΜΗ.: 9094301000
στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
ζ) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαίες οντότητες.
η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.
θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δεδουλευμένου.

3.1.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση
Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση
Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία όπως αυτή εκτιμήθηκε για τον κατεχόμενο πάγιο εξοπλισμό δεν διαφέρει από την οικονομική ζωή που είχε υπολογιστεί από την εφαρμογή των φορολογικών συντελεστών. Δεν υπάρχει σημαντική απόκλιση μεταξύ φορολογικών και λογιστικών συντελεστών ,

- Κτίρια –εγκαταστάσεις : 5 έτη.
- Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 7-10 έτη
- Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός γραφείων: 5-10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές: 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή
Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση
Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση
Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως όταν κρίνεται ότι οι ζημίες αυτές είναι μόνιμου χαρακτήρα, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεως τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

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

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή
Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση
Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή
Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα και τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από τους Διαχειριστές. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Στην παρούσα περίοδο 2021 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών παγίων στοιχείων

	Κτίρια - Τεχνικά Έργα	**Μεταφορικά Μέσα**	**Λοιπά ενσώματα**
Αξία κτήσεως 01/01/2021	610.359,59	11.945,18	210.501,36
Προσθήκες περιόδου	0,00	14.466,61	11.757,99
Υπόλοιπο 31/12/2021	610.359,59	26.411,79	222.259,35
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/01/2021	126.876,21	11.092,04	155.956,25
Αποσβέσεις περιόδου	24.320,85	349,72	12.379,50
Υπόλοιπο 31/12/2021	151.197,06	11.441,76	168.335,75
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2021	**459.162,53**	**14.970,03**	**53.923,60**

Ύπαρξη βαρών επί των ενσώματων παγίων

Για το δάνειο της τράπεζας Eurobank αρχικού κεφαλαίου 170.000,00 υπάρχει εξασφάλιση το ακίνητο α΄ ορόφου και ημιορόφου στο Νέο Ηράκλειο Σ. Καργεώργη 3.

Για το δάνειο της Εθνικής Τράπεζας αρχικού κεφαλαίου 170.000,00 υπάρχει εξασφάλιση το ακίνητο γ΄ ορόφου στο Νέο Ηράκλειο Σ. Καργεώργη 3.

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Δεν υπάρχουν.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Πίνακας μεταβολών παγίων στοιχείων

	Λοιπά άυλα
Αξία κτήσεως 01/01/2021	187.669,21
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2021	187.669,21
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/01/2021	175.646,55
Αποσβέσεις περιόδου	4.763,66
Υπόλοιπο 31/12/2021	180.410,21
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2021	**7.259,00**

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Δεν υπάρχουν.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1. Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει τον υπολογισμό σε εύλογες αξίες.

7.2. Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) Συμμετοχές σε θυγατρικές ,συγγενείς και κοινοπραξίες

Δεν υπάρχουν.

γ) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Παρατίθεται η σχετική ανάλυση:

ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	**31/12/2021**	**31/12/2020**
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ EASY RENTAL A.E	5.181,96	5.181,96
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ WATT & VOLT	63,00	913,00
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ AVIS	14.213,16	13.841,28
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ HOTELBEDS	15.000,00	15.000,00
Σύνολο :	**34.458,12**	**34.936,24**

7.2.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.128.427,04
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	625.560,79
Ν.Π.Δ.Δ. ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	10.406,05
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΚΧΩΡΗΜΕΝΟΙ ΣΕ FACTORING	92.622,88
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	17.364,39
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ	66.177,47
Σύνολο :	**3.940.558,62**

Οι απαιτήσεις των πελατών σε ανοιχτά υπόλοιπα, έχουν εκτιμηθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας, σχετικά με την εισπραξιμότητα τους. Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και μεθόδους της Εταιρείας αναγνωρίζονται σχετικές ζημίες απομείωσης στην περίπτωση που αυτές μπορούν να θεωρηθούν ως μόνιμες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων της Εταιρείας είναι εισπράξιμο ακόμη και στην περίπτωση που εμφανίζονται σημαντικές καθυστερήσεις ως προς την είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων. Η Εταιρεία έχει σαν αρχή της να εξαντλεί όλα τα ένδικά και μη πριν κρίνει ότι μια απαίτηση είναι πλέον μη εισπράξιμη. Μέσα σε αυτό το πλαίσιο, σχηματίζει σχετικές προβλέψεις μόνο εφόσον υπάρχει η βεβαιότητα για μόνιμη απώλεια της απαίτησης.

7.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021
ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	4.954,05
ΠΡΟΣ. ΛΟΓ. ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	8.471,74
ΛΟΙΠΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΤΡΙΤΟΙ-ΛΟΓ. ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	5.000,00
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	43.505,37
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΣΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	16.300,00
ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	30.000,00
ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	34.458,12
ΤΡΑΠΕΖΕΣ – ΛΟΓ/ΜΟΙ ΒΡΑΧ/ΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	4.810,36
ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ	40.167,29
Σύνολο :	**187.666,93**

7.2.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	**31/12/2020**
ΤΑΜΕΙΟ	8.720,75	6.556,74
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	909.439,44	1.393.471,04
Σύνολο :	**918.160,19**	**1.400.027,78**

Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια καταθέσεων τραπεζών.

Τα έσοδα από τόκους από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας σε τράπεζες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο του δεδουλευμένου και περιλαμβάνονται στα Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31/12/2021 ορίζεται στο ποσό των EUR 612.000,00 και διαιρείται σε 20.400 μετοχές ονομαστικής αξίας EUR 30,00 το κάθε ένα.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις υποχρεούνται να μεταφέρουν το 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους τους, όπως αυτό φαίνεται στα βιβλία τους, σε τακτικό αποθεματικό, μέχρι αυτό να ανέρχεται στο ένα τρίτο του καταβλημένου εταιρικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό σχηματίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του νόμου 4548/2018.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Δεν υπάρχουν.

9. Προβλέψεις

9.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία.

Δεν σχηματίστηκαν.

9.2. Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων.

Κατά την ελεγχόμενη χρήση σχηματίστηκε πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού ευρώ 20.678,43.

10. Υποχρεώσεις

10.1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

10.1.1. Δάνεια

Παρατίθεται η σχετική ανάλυση :

	31/12/2021	**31/12/2020**
ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΜΑΚΡΟΧΡ. ΥΠΟΧΡ. EUROBANK	162.141,40	202.249,23
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΔΑΝΕΙΟ ΕΤΕ	1.333.331,00	0,00
Σύνολο :	**1.495.472,40**	**202.249,23**

Για την εξασφάλιση του δανείου EUROBANK η εταιρεία έχει παραχωρήσει στην τράπεζα για εξασφάλιση το ακίνητο α' ορόφου και ημιορόφου που βρίσκεται στην Σάκη Καραγεώργη 3 στο Νέο Ηράκλειο.

10.1.2. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει λάβει από το κράτος ως επιστρεπτέα προκαταβολή το ποσό των ευρώ 502.193,71.

10.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1. Τραπεζικά δάνεια

	31/12/2021	**31/12/2020**
ΤΡΑΠΕΖΕΣ-ΛΟΓ. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	444.445,00	140.614,38

Το υπόλοιπο των Τραπεζικών δανείων που προκύπτει για την χρήση 2021 αφορά τις 2 δόσεις του ομολογιακού δανείου οι οποίες είναι πληρωτέες στη χρήση 2022.

10.2.2. Εμπορικές υποχρεώσεις

	31/12/2021	31/12/2020
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	70.299,29	0,00-
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	10.000,00	10.000,00
Σύνολο :	**80.299,29**	**10.000,00**

10.2.3. Φόρος εισοδήματος

Για τις καταρτισθείσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31/12/2021 ο φόρος εισοδήματος υπολογίστηκε με φορολογικό συντελεστή 22% και η προκαταβολή φόρου σε 80% .

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που αναφέρονται σε αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι την διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται.

Ο Φόρος εισοδήματος της χρήσης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 166.425,60.

10.2.4. Λοιποί Φόροι τέλη

	31/12/2021	31/12/2020
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	15.724,25	8.102,64
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	4.654,49	1.970,36
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	149,76	211,68
Σύνολο :	**20.528,50**	**10.284,68**

10.2.5. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Η υποχρέωση προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αφορούν τις τρέχουσες οφειλές της Εταιρείας προς το Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων / ΕΦΚΑ και ανέρχεται σε ευρώ 16.812,23.

10.2.6. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	592.000,00
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	951.297,17
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	145.393,02
ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	17.585,09
Σύνολο :	**1.706.275,28**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

11.1. Ανάλυση Εσόδων (Κύκλος Εργασιών)

	2021
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	888.066,64
ΕΣΟΔΑ ΠΑΚΕΤΩΝ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ	2.167.355,85
ΕΣΟΔΑ ΠΑΚΕΤΩΝ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΩΝ	896.392,64
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΑ ΕΙΣΙΤΗΡΙΑ	1.110.510,55
ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	-70.259,06
Σύνολο :	**4.992.066,62**

11.2. Ανάλυση εξόδων

	2021
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	452.126,22
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	331.477,54
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.937.488,93
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	26.093,51
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	455.814,62
ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	62.711,63
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	41.813,73
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	20.678,43
Σύνολο :	**4.328.204,61**

Ο μερισμός έχει ως εξής:

	2021
Κόστος πωλήσεων	3.904.030,52
Έξοδα διοίκησης	243.218,30
Έξοδα διάθεσης	118.244,16
Χρεωστικοί τόκοι	62.711,63
Σύνολο :	**4.328.204,61**

11.3. Ανάλυση Κονδυλίου «Λοιπά συνήθη έσοδα»

	2021
ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ	21.454,76
ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ	6.140,00
Σύνολο :	**27.594,76**

11.4. Ανάλυση Κονδυλίου «Λοιπά έξοδα και ζημιές»

Τα Λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	2021
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	514,92
ΕΝ.ΦΙ.Α ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΣΤ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΗ 3 1ος ΟΡΟΦΟΣ	1.010,07
ΕΝ.ΦΙ.Α ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΣΤ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΗ 3 2ος ΟΡΟΦΟΣ	1.019,69
ΕΝ.ΦΙ.Α ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΣΤ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΗ 3 ΗΜΙΟΡΟΦΟΣ	86,51
ΕΝ.ΦΙ.Α ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΣΤ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΗ 3 3ος ΟΡΟΦΟΣ	912,56
ΠΡΟΣΤΙΜΟ Κ.Ο.Κ.	175,00
ΦΟΡΟΣ LEASING Ε.Ι.Χ	6.224,80
ΕΝ.ΦΙ.Α ΑΚΙΝΗΤΟΥ ΣΤΑΔΙΟΥ 48 - ΑΘΗΝΑ	1.178,40
ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	60,97
Σύνολο :	**11.182,92**

11.5. Ανάλυση Κονδυλίου «Λοιπά έσοδα και κέρδη»

	2021
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	-1.088,07
Έσοδα από τόκους Allou Travel Πέρρας Ιωάννης	1.248,75
Έσοδα από τόκους Grecia Travel	11.622,26
Έσοδα από τόκους Imtiaz Travel	3.173,54
Σύνολο :	**14.956,48**

11.6. Ανάλυση Κονδυλίου «Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έξοδα»

	2021
Τόκοι καταθέσεων Τραπεζών εσωτερικού	578,28
Σύνολο :	**578,28**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα ποσού ευρώ 450.000,00.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο αριθμός των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα :

	31/12/2021	31/12/2020
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	44	50
Μέσος όρος προσωπικού έτους:	46	48

Η Εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2021
ΜΙΣΘΟΙ ΚΑΙ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΑ	338.421,86
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	62.679,29
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	50.338,85
ΜΙΚΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΞΕΝΑΓΩΝ	560,00
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΞΕΝΑΓΩΝ	126,22
Σύνολο :	**452.126,22**

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

Δεν υπάρχουν.

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις .

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων , μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν.

23. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη στη χρήση 2021.

Α/Α	Αντισυμβαλλόμενος	Αντικείμενο Συναλλαγής	Αξία Συναλλαγών (σε ΕΥΡΩ) 2021
1	GENERAL TRAVEL & REPRESENTATION SERVICES ΕΠΕ	Εκμίσθωση ακινήτων	1.200,00
2	THE TRAVEL COMPANY EXPERTS AE	Εκμίσθωση ακινήτων	3.000,00
3	REGAL FUND AE	Εκμίσθωση ακινήτων	1.140,00
4	Π.Β. ΡΗΓΑΣ & ΣΙΑ ΟΕ	Παροχή υπηρεσιών από Προμήθεια Πώλησης εισιτηρίων	1.136.398,38
5	TRAVEL POINT OE	Παροχή υπηρεσιών από Προμήθεια Πώλησης εισιτηρίων	925.912,55
6	THE TRAVEL COMPANY EXPERTS AE	Παροχή υπηρεσιών από Προμήθεια Πώλησης εισιτηρίων	7.380,54
7	THE TRAVEL COMPANY EXPERTS AE	Παροχή υπηρεσιών πακέτου ταξιδίων	8.172,59
8	GENERAL TRAVEL & REPRESENTATION SERVICES ΕΠΕ	Παροχή υπηρεσιών πακέτου ταξιδίων	331.279,67
9	GENERAL TRAVEL & REPRESENTATION SERVICES ΕΠΕ	Λήψη υπηρεσιών πακέτου ταξιδίων	686.046,02
10	TRAVEL POINT OE	Λήψη Υπηρεσιών από Προμήθεια πώλησης εισιτηρίων	36.819,61
11	Π.Β. ΡΗΓΑΣ & ΣΙΑ ΟΕ	Λήψη Υπηρεσιών από Προμήθεια πώλησης εισιτηρίων	45.431,32
12	THE TRAVEL COMPANY EXPERTS AE	Λήψη Υπηρεσιών από Προμήθεια πώλησης εισιτηρίων	0,00
13	REGAL BARS IKE	Λήψη υπηρεσιών	782,00
14	REGAL FUND AE	Λήψη υπηρεσιών	312,96
			3.183.875,64

24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

α.1. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2021. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις

χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2016 έως και 2019 η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά.

α.2. Εκκρεμοδικίες – Δικαστικές υποθέσεις
Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας εκτιμούν ότι δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση, στην χρηματοοικονομική θέση ή στα αποτελέσματα της Εταιρείας .

Δεν υπάρχουν άλλες σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώσεις που να χρειάζονται γνωστοποίηση στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης .

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα άξια αναφοράς που να έχουν συμβεί μέχρι την ημερομηνία έγκρισης τους .

Αθήνα, 16/09/2022

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος	Ο Λογιστής (για την ΚΑΠΕΡΝΑΡΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Ο.Ε)
Παναγιώτης Ρήγας	Παρασκευή Ρήγα	Ελευθέριος Καπερνάρος
Ρ 115712	ΑΙ 059363	ΑΚ 834200

AUDIT SERVICES A.E.
Ζαλόγγου 4 & Λ. Μεσογείων,
15343 Αγία Παρασκευή, Αθήνα
T+30 2114804 400, F+30 2114804 499
www.asnetwork.gr info@asnetwork.gr

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολής της καθαρής θέσης, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2, καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 200 χιλ. περίπου για τις οποίες η εταιρεία δεν έχει διενεργήσει σχετική απομείωση. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα εις νέο προηγουμένων χρήσεων να εμφανίζονται αντίστοιχα αυξημένα κατά το ανωτέρω ποσό.
2. Η εταιρεία δεν διενέργησε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σύμφωνα με Οδηγία της ΕΛΤΕ (Απόφαση ΔΣ 211/1/27.12.2021). Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 32 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους να εμφανίζονται μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2016 έως και 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών

καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «HERAKLION TRAVEL ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 26 Οκτωβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Ζαλόγγου 4, 153 43 Αγία Παρασκευή
Α.Μ. ΣΟΕΛ 162

Σωτήριος Δημ. Σώκος
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 17011