Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.18 14:51:37 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,18/11/2022

Αριθ. Πρωτ.:2815729

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **BLUE OCEANIC HOTEL Α.Ξ.Τ.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **009139101000**.

Την **18/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3306637 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3306638 η από 30/10/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ACTION AUDITING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ - δ.τ. ACTION AUDITING SA»**, Α.Φ.Μ. 800402120-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 120365201000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 164.

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.

Russell Bedford
taking you further

ACTION AUDITING
Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Μιχαλακοπούλου 45,
Αθήνα, 115 28

Τ: +30 210 72 17 915 / 72 35 720
Φ: +30 210 72 17 925
Ε: action@rba.gr
www.russellbedford.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 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 «**BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα:
Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2017 έως και 2021, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για 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

Μέλος της Russell Bedford International.
ΓΕΜΗ: 120365201000, ΑΦΜ: 800402120, Α.Μ. ΕΛΤΕ: 37, Α.Μ. ΣΟΕΛ: 164

οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Μέλος της Russell Bedford International.
ΓΕΜΗ: 120365201000, ΑΦΜ: 800402120, Α.Μ. ΕΛΤΕ: 37, Α.Μ. ΣΟΕΛ: 164

- 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 «**BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που περιγράφεται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη» της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σταύρος Θ. Παπαντώνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14331
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Μιχαλακοπούλου 45, Αθήνα, 11528
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 164
Μέλος της Russell Bedford International
Russell Bedford
taking you further

Μέλος της Russell Bedford International.
ΓΕΜΗ: 120365201000, ΑΦΜ: 800402120, Α.Μ. ΕΛΤΕ: 37, Α.Μ. ΣΟΕΛ: 164

"BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
ΕΔΡΑ : ΜΑΥΡΟΚΟΡΔΑΤΟΥ 5 - ΑΘΗΝΑ
ΤΗΛ: 22420-29556 E_MAIL : info@oceanis.gr
Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Δ.Σ. No 146

Στο Δήμο Αθηναίων σήμερα 15 Σεπτεμβρίου 2022 ημέρα Πέμπτη και ώρα 10η πρωινή, συνήλθε στην έδρα της Εταιρίας στην οδό Μαυροκορδάτου 5 ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας με την επωνυμία "BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ".

Παρίστανται :

1. Γεώργιος – Φώτης Δρόσος του Δημητρίου, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος.
2. Φιλοθέη Κιαπόκα του Πασχάλη, Αντιπρόεδρος.
3. Σάββας Χατζηβασίλης του Θεοχάρη, Μέλος.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο εισέρχεται στην συζήτηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης που είναι:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Κατάρτιση και έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021.
2. Κατάρτιση και έγκριση της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της χρήσης 2021.

Θέμα 1ο

Μετά τη λεπτομερειακή εισήγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και τη διεξοδική συζήτηση που ακολούθησε επί του θέματος, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. παραθέτει τις παρακάτω συνταχθείσες με τη συνδρομή του λογιστηρίου ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Παρατίθενται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις:

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 009139101000

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020 (*Αναθεωρημένο)
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	**Ε.1**	45.972.266,11	46.877.520,54
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**Ε.1**	439.856,74	797.696,65
Λοιπός εξοπλισμός	**Ε.1**	679.047,54	957.507,52
Σύνολο		47.091.170,39	48.632.724,71
Άυλα πάγια στοιχεία			
Υπεραξία	**Ε.2**	387.802,24	443.202,56
Σύνολο		387.802,24	443.202,56
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**Ε.3.1**	2.385.030,71	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	**Ε.3.1**	11.021.864,47	7.125.483,64
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	**Ε.3.2**	1.330.027,00	1.330.027,00
Σύνολο		12.351.891,47	8.455.510,64
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		62.215.894,81	57.531.437,91
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	**Ε.4**	74.715,07	83.904,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	**Ε.4**	30.760,43	31.432,07
Σύνολο		105.475,50	115.337,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	**Ε.5.1**	371.312,61	959.157,15
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	**Ε.5.2**	0,00	120.000,00
Λοιπές απαιτήσεις	**Ε.5.3**	6.682.170,48	5.992.208,60
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**Ε.5.5**	795.850,98	461.444,80
Σύνολο		7.849.334,07	7.532.810,55
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.954.809,57**	**7.648.147,55**
Σύνολο Ενεργητικού		**70.170.704,38**	**65.179.585,46**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020 (*Αναθεωρημένο)
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	**Π.1.1**	10.020.000,00	10.020.000,00
Σύνολο		10.020.000,00	10.020.000,00
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	**Π.1.2**	9.100.426,80	9.100.426,80
Σύνολο		9.100.426,80	9.100.426,80
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**Π.2**	143.120,23	143.120,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	**Π.2**	11.209.172,08	11.209.172,08
Αποτελέσματα εις νέο	**Π.2.1**	(-12.168,36)	(-1.754.449,55)
Αποτελέσματα εις νέο	**Π.2.1**	0,00	0,00
Σύνολο		11.340.123,95	9.597.842,76
Σύνολο καθαρής θέσης		30.460.550,75	28.718.269,56
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	**Π.3.1**	16.690,09	9.280,19
Σύνολο		16.690,09	9.280,19
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	**Π.4.1**	20.080.000,00	21.280.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**Π.4.2**	837.426,92	927.238,24
Σύνολο		20.917.426,92	22.207.238,24
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	**Π.5.1**	1.981.666,77	2.031.782,14
Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση	**Π.5.2**	2.200.000,00	2.000.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	**Π.5.3**	8.869.342,51	4.667.215,25
Φόρος εισοδήματος	**Π.5.4**	5.000,00	0,00
Λοιποί φόροι τέλη	**Π.5.5**	694.794,82	793.679,82
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**Π.5.6**	129.744,73	193.187,64
Λοιπές υποχρεώσεις	**Π.5.7**	4.895.487,79	4.558.932,62
Σύνολο		18.776.036,62	14.244.797,47
Σύνολο υποχρεώσεων		39.693.463,54	36.452.035,71
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**70.170.704,38**	**65.179.585,46**

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021	ΕΤΑΙΡΕΙΑ 1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020 (*Αναθεωρημένο)
Κύκλος εργασιών	**Α.1**	**8.082.044,89**	**6.352.933,98**
Κόστος πωλήσεων	**Α.2**	(6.367.418,88)	(5.797.756,02)
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.714.626,01**	**555.177,96**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**Α.3**	**216.540,17**	**205.903,42**
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.931.166,18**	**761.081,38**
Έξοδα διοίκησης	**Α.2**	(520.650,67)	(366.111,78)
Έξοδα διαθέσεως	**Α.2**	(279.613,57)	(395.187,43)
Λοιπά Έξοδα και ζημίες	**Α.4**	(49.902,35)	(2.032,63)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**Α.5**	1.204.593,57	276.324,91
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	`	2.285.593,16	274.074,45
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	**Α.6**	160.567,11	157,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**Α.7**	(705.390,09)	(868.292,58)
Αποτελέσματα προ φόρων		1.740.770,18	(594.061,12)
Φόροι εισοδήματος	**Α.8**	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		1.740.770,18	(594.061,12)

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 ΜΕΧΡΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

Για την Περίοδο

1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας βάσει Ν.4308/2014

	Εταιρεία				
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορές Αναπροσαρμογής	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας
Υπόλοιπο Κατά Ε.Λ.Π. την 31/12/2019	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.237.939,96**	**29.234.779,15**
Προσαρμογή της 31/12/2019 λόγω εφαρμογής της διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ 19	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67.611,93**	**67.611,93**
Αναδιατυπωμένα Ίδια Κεφάλαια 31/12/2019 μετά την εφαρμογής της διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.170.328,03**	**29.302.391,08**
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προσαρμογές Καθαρής Θέσης Εκτός Αποτελεσμάτων Περιόδου	0,00	0,00	0,00	9.939,60	9.939,60
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	-594.061,12	-594.061,12
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 1/1-31/12/2020	0,00	0,00	0,00	-584.121,52	-584.121,52
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2020	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.754.449,55**	**28.718.269,56**
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προσαρμογές Καθαρής Θέσης Εκτός Αποτελεσμάτων Περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.511,01	1.511,01
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	1.740.770,18	1.740.770,18
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 1/1-31/12/2021	0,00	0,00	0,00	1.742.281,19	1.742.281,19
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2021	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-12.168,36**	**30.460.550,75**

Μετά την παραπάνω παράθεση του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα τον Ισολογισμό της εταιρικής χρήσης που έληξε στις 31/12/2021 όπως συντάχθηκε από το λογιστήριο και καταχωρήθηκε στο βιβλίο απογραφών Ισολογισμών της εταιρίας καθώς και τα Αποτελέσματα Χρήσης και το Προσάρτημα.

Επίσης το Δ.Σ. αποφασίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις ώστε να υπογραφθούν σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρίας από τον Πρόεδρο & Διευθύνων Σύμβουλο κ. Γεώργιο – Φώτη Δρόσο του Δημητρίου, Σάββα Χατζηβασίλη και Δρόσο Ελευθέριο. Η δε δημοσίευσή τους θα γίνει στο Γ.Ε.ΜΗ. μετά την έγκρισή τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τις κείμενες νομικές διατάξεις.

Θέμα 2ο

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου παραθέτει παρακάτω την συνταχθείσα έκθεση του Δ.Σ. για τα πεπραγμένα της χρήσης 1 / 1 / 2021 – 31 / 12 / 2021 της Ανώνυμης Εταιρίας "BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" προς την τακτική Γ.Σ. των μετόχων και η οποία έχει ως εξής:

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

01/01/2021 - 31/12/2021

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

ΠΡΟΣ

Την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,
Σύμφωνα με τις διατάξεις των κ.ν. 4548/2018 και ν. 4308/2014 σας υποβάλλουμε την παρούσα ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.
Η παρούσα έκθεση περιλαμβάνει:

1. Αναφορά των σημαντικών γεγονότων της χρήσης 1.1. - 31.12.2021.
2. Περιγραφή εγκαταστάσεων / υποκαταστημάτων
3. Συνοπτική παρουσίαση του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων της Εταιρείας
4. Προτεινόμενη διάθεση αποτελεσμάτων χρήσης
5. Χρηματοοικονομικοί Αριθμοδείκτες Επιδόσεως (ΧΔΕ)
6. Μη Χρηματοοικονομικοί Αριθμοδείκτες Επιδόσεως (ΜΧΔΕ)
7. Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις
8. Ίδιες μετοχές
9. Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης
10. Χρηματοπιστωτικά μέσα
11. Λογιστική αντιστάθμισης
12. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας – σχολιασμό των κυριότερων μεταβολών
13. Παράθεση των σημαντικότερων συναλλαγών οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων προσώπων
14. Έκθεση της εταιρείας στους κινδύνους ρευστότητας, ταμειακών ροών, πιστώσεων και μεταβολής τιμών
15. Πληροφορίες σχετικά με εργασιακά θέματα
16. Πληροφορίες σχετικά με περιβαλλοντικά θέματα
17. Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας
18. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά την λήξη της χρήσης

1. Αναφορά των σημαντικών γεγονότων της χρήσης 1.1.2021 έως 31.12.2021:

➢ Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που συνήλθε την 30/10/2021 που έλαβε τις σχετικές αποφάσεις και ενέκρινε τα ακόλουθα:

- Υποβολή και έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Χρήσης της κλειομένης περιόδου 1.1.2020 – 31.12.2020 και των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Υποβολή και έγκριση της προτεινόμενης από το Δ.Σ. διάθεσης αποτελεσμάτων 2020.
- Έγκριση της συνολικής διαχείρησης του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2020 σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 108 του Ν.4548/2018 και απαλλαγή των ελεγκτών για τα πεπραγμένα της χρήσης 2020σύμφωνα με την περ. γ της παρ.1 του άρθρου 117 του Ν4548/2018.
- Εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την χρήση 2021 και καθορισμός της αμοιβής τους.

Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της εταιρείας (άρθρο 150 Ν.4548/2018).

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρία και υπόκειται στον Ν. 4548/18 περί ανωνύμων εταιριών. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών στη Νομαρχία Ανατολικής Αττικής, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 9139101000 (πρώην Αρ.ΜΑΕ 69035/01ΑΤ/Β/09/431) και λειτουργεί με την επωνυμία "BLUE OCEANIC Ανώνυμη Ξενοδοχειακή και Τουριστική Εταιρία" και τον διακριτικό τίτλο "BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ".
Συστήθηκε με την επωνυμία «BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με δ.τ. «BLUE OCEANIC HOTEL Α.Ξ.Τ.Ε.» σύμφωνα με το Καταστατικό της, όπως καταρτίσθηκε με τη με αριθμό 4185/16−12−09 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αθανασίας Χαρ. Μυρίδου−Οικονόμου, με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει και δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ 14535/18-12-2009.
Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα επί της οδού Μαυροκορδάτου αρ. 5. Η τουριστική εγκατάσταση (ξενοδοχείο) της εταιρείας βρίσκεται στο Ψαλίδι Κω. Η έδρα στεγάζεται σε μισθωμένο ακίνητο ενώ οι τουριστικές εγκαταστάσεις είναι ιδιόκτητες.
Η εταιρεία διαθέτει μια ξενοδοχειακή μονάδα πολυτελείας (4*) στην παραθαλάσσια περιοχή Ψαλίδι της Κω δυναμικότητας 400 περίπου δωματίων. Η μονάδα περιέχει επίσης ενσωματωμένες εγκαταστάσεις ευεξίας (spa), γυμναστήριο, εστιατόρια και εξωτερικά beach bar και πισίνα καθώς και ιδιωτική παραλία με όλες τις προβλεπόμενες παροχές.
Η εταιρεία το 2010 (δεύτερη εταιρική χρήση) απορρόφησε την ΡΟΔΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο: ΡΟΔΙΑΚΗ ΑΕ και Αρ.Μ.Α.Ε. 37075/80/Β/96/48, που εδρεύει στο Δήμο Ρόδου σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ. 2 και 69−78 του Κ.Ν. 2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών» και του Ν.Δ. 1297/72, την με αριθμό 33653/9−8−2010 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χρήστου Κων/νου Στείρου, την από 18−5−2010 έκθεση ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών περί διαπίστωσης της καθαρής θέσης των περιουσιακών στοιχείων της απορροφουμένης εταιρείας κατά την 31−3−2010 και τις από 08/08/2010 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των ανωτέρω εταιρειών (ΦΕΚ 9971/25-8-2010) για να φτάσει στην σημερινή της μορφή.
Η εταιρεία με την υπ' αρ. 6201/1.11.2019 απόφαση του Αντιπεριφερειάρχη Κεντρικού Τομέα Αθηνών απορρόφησε την ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΥΠΡΑΙΟΣ Α.Ε με αριθμό ΓΕΜΗ 126593220000 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-77 και 78 /του Κ.Ν. 2190/20 όπως ίσχυε σε συνδυασμό με τα άρθρα 1-5 του Ν. 2166/93. Κατόπιν αυτού ανακαίνισε, αναβάθμισε και λειτούργησε την υπάρχουσα ξενοδοχειακή μονάδα της απορροφούμενης που βρίσκεται στη Δημοτική Κοινότητα Ασφενδίου - Περιοχή Τιγκάκι - Δήμος Κω σε ξενοδοχείο 4* PLUS από 2* δυναμικότητας 80 δωματίων. Η μονάδα περιέχει επίσης ενσωματωμένες εγκαταστάσεις όπως εστιατόριο, εξωτερικά beach bar, πισίνες κ.α.

Έδρα – Επαγγελματικές εγκαταστάσεις

Η Διεύθυνση έδρας της εταιρείας είναι η Μαυροκορδάτου αρ. 5 στο Δήμο Αθηναίων. Οι ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις της εταιρείας (ξενοδοχειακή μονάδα) βρίσκονται στο Ψαλίδι και στο Τιγκάκι Κω και αποτελούνται από α) ενιαίο συγκρότημα 356 πολυτελών δωματίων μετά των παρελκόμενων χώρων εστίασης , αναψυχής , ευεξίας , υποδοχής και γραφείων , αποθήκης και β) από συγκρότημα 80 πολυτελών δωματίων μετά των παρελκόμενων χώρων εστίασης και αναψυχής, υποδοχής, γραφείων και αποθήκης. Οι εγκαταστάσεις στην Κω είναι ιδιόκτητες ενώ της έδρας είναι μισθωμένες.

Το κυριότερο αντικείμενο της εταιρείας ,στη διάρκεια της χρήσεως 1/1/2021 – 31/12/2021 είναι η παροχή ξενοδοχειακών υπηρεσιών.

Αντικείμενο εργασιών

1. Η μίσθωση, διαχείριση, ανέγερση, λειτουργία και εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, συνεδριακών κέντρων, κέντρων θαλασσοθεραπείας (spa) και εν γένει τουριστικών εγκαταστάσεων και καταλυμάτων.

2. Η δημιουργία και εκμετάλλευση τουριστικών εγκαταστάσεων και ειδικών μορφών τουρισμού, όπως κέντρου αναζωογόνησης, μαρίνας , τουριστικού λιμένα, αιθουσών πολλαπλών χρήσεων, αθλοπαιδιών και λοιπών εγκαταστάσεων.
3. Η εκπόνηση μελετών κοστολόγησης υπηρεσιών καθώς και η έρευνα, η επιλογή και η κατάρτιση προσωπικού για ξενοδοχειακές επιχειρήσεις.
4. Η λειτουργία, οργάνωση και διαχείριση ξενοδοχειακών μονάδων, καταλυμάτων και επιχειρήσεων παντός τύπου και μορφής , είτε σε ιδιόκτητα ξενοδοχεία είτε σε μίσθια ξενοδοχεία.
5. Οι γενικές κατασκευαστικές εργασίες και οποιαδήποτε συναφή δραστηριότητα και εργασία με τον κατασκευαστικό κλάδο.
Για την επιδίωξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορεί:
α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου η να συγχωνεύεται με άλλες εταιρείες, να ιδρύει θυγατρικές στην ημεδαπή και την αλλοδαπή, να διασπάται σε δύο η περισσότερες εταιρείες, να αποσχίζει κλάδους κλπ.
β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό η νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο.
γ) Να ιδρύει αποθήκες, υποκαταστήματα, γραφεία ή πρακτορεία οπουδήποτε.
δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή η αλλοδαπή με όμοιο η παρεμφερή σκοπό και
ε) Να αγοράζει και να πουλά κινητά η ακίνητα, πάντα στα πλαίσια του σκοπού της εταιρείας. "

Ο τομέας δραστηριότητας (παροχής υπηρεσιών) βρίσκεται στο νησί της Κω και την περιοχή Ψαλίδι που βρίσκονται οι ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις.

•Οι πωλήσεις της εταιρείας (παροχή υπηρεσιών) είναι κατά κύριο λόγο χονδρικές (έκδοση παραστατικού στο πρακτορείο) και σε μικρότερο βαθμό λιανικές (έκδοση παραστατικού σε φυσικά πρόσωπα – πελάτες).

Η διαφήμιση των υπηρεσιών γίνεται από τους ταξιδιωτικούς πράκτορες στις κατά τόπους χώρες και περιοχές της Ελληνικής επικράτειας και μέσω της ιστοσελίδας που τηρεί η εταιρεία www.oceanis-hotel.gr .

Η διοίκηση ασκείται ως κάτωθι:

Διοικητικό Συμβούλιο

1. Γεώργιος – Φώτης Δρόσος του Δημητρίου, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος.
2. Φιλοθέη Κιαπόκα του Πασχάλη, Αντιπρόεδρος.
3. Σάββας Χατζηβασίλης του Θεοχάρη, Μέλος.

Το Δ.Σ. αποφάσισε την ανάθεση της εκπροσώπησης της εταιρείας ως εξής:
αναθέτει την Διοίκηση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και την διαχείριση της περιουσίας αυτής στον Πρόεδρο και Διευθύνων Σύμβουλο Γεώργιο − Φώτιο Δρόσο του Δημητρίου και της Κυριακής, γεννηθείς στην Κω Δωδεκανήσου, κάτοικος Μαρμαρωτό Κω, με Α.Δ.Τ. ΑΖ 448533/2010 Α.Τ. Κω και Α.Φ.Μ. 029023764 Δ.Ο.Υ. Κω, ελληνικής Υπηκοότητας ο οποίος μόνο δεσμεύει με την υπογραφή του την εταιρεία. Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο αναθέτει την εκπροσώπηση της εταιρίας στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο Γεώργιο− Φώτιο Δρόσο του Δημητρίου και της Κυριακής, γεννηθείς στην Κω Δωδεκανήσου, κάτοικος Μαρμαρωτό Κω, με Α.Δ.Τ. ΑΖ 448533/2010 Α.Τ. Κω και Α.Φ.Μ. 029023764 Δ.Ο.Υ. Κω, Ελληνικής Υπηκοότητας ο οποίος μόνο δεσμεύει την εταιρία με την υπογραφή του για τις κατωτέρω ενδεικτικά αναφερόμενες πράξεις:
α) να συνάπτει συμβάσεις δανειακές συμβάσεις με τις Τράπεζες,
β) να εισπράττει χρήματα από Τράπεζες Δημοσίου και Οργανισμούς, εκδίδει αποδέχεται οπισθογραφεί τριτεγγυείται συναλλαγματικές, γραμμάτια, επιταγές καθώς και κάθε άλλο τίτλο εις διαταγή,
γ) να αγοράζει και να πωλεί ακίνητα και λοιπά πάγια στοιχεία,
δ) να μισθώνει ακίνητα,
ε) να παρέχει υποθήκες ή προσημειώσεις υποθήκης και άρση αυτών,
στ) να συμμετέχει σε υφιστάμενες ή ιδρυόμενες εταιρίες,
ζ) να ιδρύει υποκαταστήματα και τέλος,
η) να ενεργεί και κάθε άλλη πράξη που δεν κατονομάζεται, αναγκαία όμως για την ομαλή λειτουργία της εταιρείας, εκτός περιπτώσεων που απαιτείται συλλογική απόφαση από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ανωτέρω εκπροσώπηση θα διαρκέσει μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συγκληθεί για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023, ήτοι το αργότερο μέχρι τις **10-09-2024**.
(Πρακτικό ΕΓΣ 07.08.2019 και ΔΣ Νο 105/8.8.2019)

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες :

α) Πελατολόγιο του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες,

β) Εξειδικευμένο προσωπικό

β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Οι στόχοι μιας επιχείρησης, ως απόρροια της αποστολής της, πρέπει να συναρπάζουν και να προκαλούν όλο το ανθρώπινο δυναμικό της και να το προκαλούν να αποδίδει πέρα από τα συνηθισμένα όρια απόδοσης του. Πρέπει ταυτόχρονα όμως να είναι και κατορθωτοί. Και τα δύο αυτά χαρακτηριστικά είναι ικανά και αναγκαία στον καθορισμό στόχων για μια επιτυχημένη πορεία. Η Διοίκηση πρέπει να κρίνει τι απόδοση είναι δυνατή με βάση τόσο τις εξωτερικές συνθήκες όσο και την κατάσταση και δεξιότητες της επιχείρησης εσωτερικά. Κάτι τέτοιο δεν είναι πάντα εύκολο και επιβάλλει την εξέταση πολλών παραγόντων μέσα και έξω από την επιχείρηση, όπως τις ανταγωνιστικές συνθήκες του κλάδου και τι απόδοση επιτρέπουν ρεαλιστικά, τι απόδοση μπορεί να έχει η επιχείρηση αν την πιέσει κανείς, και τι αποτελέσματα μπορεί να θεωρούνται ως επιτυχία. Ας σημειωθεί ότι στις επιλογές αυτές στρατηγικοί και χρηματοοικονομικοί στόχοι είναι στενά συνδεδεμένοι, γιατί οι στρατηγικοί στόχοι απαιτούν πάντα κάποιους οικονομικούς πόρους και έτσι χρηματοοικονομικούς στόχους.

Στόχοι

Η αποστολή της εταιρείας είναι η συνεχή βελτίωσή της εσωτερικά, αναπτύσσοντας τις δυνατότητες και τις δεξιότητες των στελεχών μας σε όλα τα επίπεδα, παραμένοντας στην πρώτη γραμμή της καινοτομίας.

α) Αύξηση του τζίρου,

β) Βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,

γ) Επενδύσεις σε υποδομές

Βασικές αξίες

α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες,

β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,

Κύριες στρατηγικές

α) Δυναμική πελατών/αγοράς

β) Δραστηριότητα ανταγωνισμού

γ) Χρηματοοικονομικοί περιορισμοί

γ. 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:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Σεβασμό για το περιβάλλον .

Η Εταιρεία δεν διαθέτει , ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Προκειμένου να διασφαλιστεί η ανεξαρτησία και η πλήρης διαφάνεια λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η λειτουργία της εποπτεύεται από το Δ.Σ.

δ) Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

δα) Προηγούμενες επιδόσεις

Κύκλος εργασιών

Το 2021 ήταν μια ακόμα δύσκολη χρονιά. Η πανδημία του COVID-19 επηρέασε αρνητικά το οικονομικό περιβάλλον και ο ξενοδοχειακός κλάδος υπέστη αρκετές ζημίες λιγότερο έντονες σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Μέσα σε αυτό το δυσμενές οικονομικό κλίμα, η Εταιρεία σημείωσε αύξηση του κύκλου εργασιών της κατά € 1.729.110,91 (27,22%) η οποία οφείλεται στην ανάκαμψη από την πανδημία. Εντούτοις στα θετικά καταγράφεται η ικανότητα της εταιρείας να λειτουργήσει σε ικανοποιητικό βαθμό έστω και υπό τις πλέον αντίξοες συνθήκες που δημιούργησε η πανδημία και τα υγειονομικά μέτρα που επιβλήθηκαν σε όσες ξενοδοχειακές επιχειρήσεις λειτούργησαν.

Περιθώριο Καθαρού Κέρδους

Το 2021 το Περιθώριο Καθαρού Κέρδους αυξήθηκε σε σχέση με το 2020 σε 19,56% έναντι -8,74% λόγω της ανελαστικότητας των λειτουργικών εξόδων που είναι απαραίτητα για την λειτουργία ανεξάρτητα από την πληρότητα που θα επιτευχθεί.

Άλλες Σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2021

Το Μικτό κέρδος για το 2021 ανέρχεται σε € 1.714.626,01 έναντι € 555.177,96 το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση € 1.159.448,05 ήτοι 208,89%.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν μείωση κατά 18,76% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή μειώθηκαν σε € 705.390,09 το 2021 από € 868.292,58 που ήταν το 2020 κυρίως λόγω της μείωσης του δανεισμού.

Ο συνολικός Δανεισμός από € 25.311.782,14 στις 31/12/2020 ανήλθε σε € 24.261.666,77 στις 31/12/2021 παρουσιάζοντας μείωση κατά € 1.050.115,37.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31/12/2021 εμφανίζονται αυξημένα κατά 72,47% και διαμορφώθηκαν σε € 795.850,98 έναντι € 461.444,80 την προηγούμενη χρήση.

δ.(α) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες ή υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που πήραμε από τον προμηθευτή μας.

δ.(β) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Επενδύσεις το έτος 2021

Το 2021, η Εταιρεία διενέργησε τις εξής επενδύσεις σε πάγια περιουσιακά στοιχεία:

α) Προσθήκες γηπέδων / οικοπέδων, αξίας € 123.715,90

β) Προσθήκες / βελτιώσεις κτιριακών εγκαταστάσεων, αξίας € 2.350.053,39

γ) Αγορά μηχανημάτων, αξίας € 13.041,64

δ) Αγορά μεταφορικών μέσων, αξίας € 62.241,94

δ) Αγορά Επίπλων & Λοιπού εξοπλισμού αξίας € 145.980,80

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2021 φαίνεται στον σχετικό πίνακα του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων. Τα σημαντικότερα από τα στοιχεία αυτά είναι οι Εδαφικές εκτάσεις, οι κτιριακές εγκαταστάσεις αλλά και ο μηχανολογικός εξοπλισμός.

Η εταιρεία δεν είναι κάτοχος εμπορικών σημάτων.

2. Περιγραφή εγκαταστάσεων – υποκαταστημάτων

Η Διεύθυνση έδρας της εταιρείας είναι η Μαυροκορδάτου αρ. 5 στο Δήμο Αθηναίων. Οι ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις της εταιρείας (ξενοδοχειακή μονάδα) βρίσκονται στο Ψαλίδι Κω και αποτελούνται από ενιαίο συγκρότημα 356 πολυτελών δωματίων μετά των παρελκόμενων χώρων εστίασης , αναψυχής , ευεξίας , υποδοχής και γραφείων , αποθήκης. Οι εγκαταστάσεις στην Κω είναι ιδιόκτητες ενώ της έδρας είναι μισθωμένες.

3. Συνοπτική παρουσίαση του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων της Εταιρείας

Η εταιρεία για το 2021 είχε τις ακόλουθες επιδόσεις :

Ύψος πωλήσεων € 8.082.044,89 και πραγματοποίησε κέρδη προ φόρων € -1.580.633,05.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν ως ακολούθως:

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 009139101000

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020 (*Αναθεωρημένο)
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	**Ε.1**	45.972.266,11	46.877.520,54
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**Ε.1**	439.856,74	797.696,65
Λοιπός εξοπλισμός	**Ε.1**	679.047,54	957.507,52
Σύνολο		47.091.170,39	48.632.724,71
Άυλα πάγια στοιχεία			
Υπεραξία	**Ε.2**	387.802,24	443.202,56
Σύνολο		387.802,24	443.202,56
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**Ε.3.1**	2.385.030,71	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	**Ε.3.1**	11.021.864,47	7.125.483,64
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	**Ε.3.2**	1.330.027,00	1.330.027,00
Σύνολο		12.351.891,47	8.455.510,64
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		62.215.894,81	57.531.437,91
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	**Ε.4**	74.715,07	83.904,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	**Ε.4**	30.760,43	31.432,07
Σύνολο		105.475,50	115.337,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	**Ε.5.1**	371.312,61	959.157,15
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	**Ε.5.2**	0,00	120.000,00
Λοιπές απαιτήσεις	**Ε.5.3**	6.682.170,48	5.992.208,60
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**Ε.5.5**	795.850,98	461.444,80
Σύνολο		7.849.334,07	7.532.810,55
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.954.809,57**	**7.648.147,55**
Σύνολο Ενεργητικού		**70.170.704,38**	**65.179.585,46**

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020 (*Αναθεωρημένο)
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	**Π.1.1**	10.020.000,00	10.020.000,00
Σύνολο		10.020.000,00	10.020.000,00
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	**Π.1.2**	9.100.426,80	9.100.426,80
Σύνολο		9.100.426,80	9.100.426,80
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**Π.2**	143.120,23	143.120,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	**Π.2**	11.209.172,08	11.209.172,08
Αποτελέσματα εις νέο	**Π.2.1**	(-12.168,36)	(-1.754.449,55)
Αποτελέσματα εις νέο	**Π.2.1**	0,00	0,00
Σύνολο		11.340.123,95	9.597.842,76
Σύνολο καθαρής θέσης		30.460.550,75	28.718.269,56
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	**Π.3.1**	16.690,09	9.280,19
Σύνολο		16.690,09	9.280,19
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	**Π.4.1**	20.080.000,00	21.280.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**Π.4.2**	837.426,92	927.238,24
Σύνολο		20.917.426,92	22.207.238,24
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	**Π.5.1**	1.981.666,77	2.031.782,14
Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση	**Π.5.2**	2.200.000,00	2.000.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	**Π.5.3**	8.869.342,51	4.667.215,25
Φόρος εισοδήματος	**Π.5.4**	5.000,00	0,00
Λοιποί φόροι τέλη	**Π.5.5**	694.794,82	793.679,82
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**Π.5.6**	129.744,73	193.187,64
Λοιπές υποχρεώσεις	**Π.5.7**	4.895.487,79	4.558.932,62
Σύνολο		18.776.036,62	14.244.797,47
Σύνολο υποχρεώσεων		39.693.463,54	36.452.035,71
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**70.170.704,38**	**65.179.585,46**

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
			1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020 (*Αναθεωρημένο)
Κύκλος εργασιών		**Α.1**	**8.082.044,89**	**6.352.933,98**
Κόστος πωλήσεων		**Α.2**	(6.367.418,88)	(5.797.756,02)
Μικτό Αποτέλεσμα			**1.714.626,01**	**555.177,96**
Λοιπά συνήθη έσοδα		**Α.3**	**216.540,17**	**205.903,42**
Μικτό Αποτέλεσμα			**1.931.166,18**	**761.081,38**
Έξοδα διοίκησης		**Α.2**	(520.650,67)	(366.111,78)
Έξοδα διαθέσεως		**Α.2**	(279.613,57)	(395.187,43)
Λοιπά Έξοδα και ζημίες		**Α.4**	(49.902,35)	(2.032,63)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		**Α.5**	1.204.593,57	276.324,91
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		`	2.285.593,16	274.074,45
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		**Α.6**	160.567,11	157,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		**Α.7**	(705.390,09)	(868.292,58)
Αποτελέσματα προ φόρων			1.740.770,18	(594.061,12)
Φόροι εισοδήματος		**Α.8**	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους			1.740.770,18	(594.061,12)

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 ΜΕΧΡΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

Για την Περίοδο

1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας βάσει Ν.4308/2014

	Εταιρεία				
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορές Αναπροσαρμογής	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας
Υπόλοιπο Κατά Ε.Λ.Π. την 31/12/2019	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.237.939,96**	**29.234.779,15**
Προσαρμογή της 31/12/2019 λόγω εφαρμογής της διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ 19	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67.611,93**	**67.611,93**
Αναδιατυπωμένα Ίδια Κεφάλαια 31/12/2019 μετά την εφαρμογής της διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.170.328,03**	**29.302.391,08**
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προσαρμογές Καθαρής Θέσης Εκτός Αποτελεσμάτων Περιόδου	0,00	0,00	0,00	9.939,60	9.939,60
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	-594.061,12	-594.061,12
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 1/1-31/12/2020	0,00	0,00	0,00	-584.121,52	-584.121,52
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2020	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.754.449,55**	**28.718.269,56**
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προσαρμογές Καθαρής Θέσης Εκτός Αποτελεσμάτων Περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.511,01	1.511,01
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	1.740.770,18	1.740.770,18
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 1/1-31/12/2021	0,00	0,00	0,00	1.742.281,19	1.742.281,19
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2021	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-12.168,36**	**30.460.550,75**

4. Προτεινόμενη διάθεση των αποτελεσμάτων χρήσης

Οι σωρευμένες ζημιές όπως αυτές προκύπτουν και από τα αποτελέσματα της χρήσης 2021 ανέρχονται σε ποσό : € (12.168,36).

Προτείνεται η διάθεση του ως άνω υπολοίπου κερδών / (ζημιών) να γίνει ως εξής:

1.	Τακτικό Αποθεματικό	«	0,00
2.	Μέρισμα	«	0,00
3.	Υπόλοιπο εις νέον		-12.168,36
	ΣΥΝΟΛΟ	€	-12.168,36

5. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) δείκτες επιδόσεως

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

		31/12/2021		31/12/2020
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	47.091.170,39 / 70.170.704,38	**67,11%**	48.632.724,71 / 65.179.585,46	**74,61%**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	7.954.809,57 / 70.170.704,38	**11,34%**	7.648.147,55 / 65.179.585,46	**11,73%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

		31/12/2021		31/12/2020
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	30.460.550,75 / 39.693.463,54	**76,74%**	28.718.269,56 / 36.452.035,71	**78,78%**

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	30.460.550,75 / 70.170.704,38	**43,41%**	28.718.269,56 / 65.179.585,46	**44,06%**
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	39.693.463,54 / 70.170.704,38	**56,57%**	36.452.035,71 / 65.179.585,46	**55,93%**

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

		31/12/2021		31/12/2020
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	30.460.550,75 / 47.091.170,39	**64,68%**	28.718.269,56 / 48.632.724,71	**59,05%**

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

		31/12/2021		31/12/2020
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	7.954.809,57 / 18.776.036,62	**0,42**	7.648.147,55 / 14.244.797,47	**0,54**

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

		31/12/2021		31/12/2020
Κεφάλαιο κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	-10.821.227,05 / 7.954.809,57	**-1,36**	-6.596.649,92 / 7.648.147,55	**-0,86**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως - αποδοτικότητας

		31/12/2021		31/12/2020
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	586.078,96	**7,06%**	-868.353,40	**-13,24%**
Σύνολο εσόδων	8.298.585,06		6.558.837,40	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

		31/12/2021		31/12/2020
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.740.770,18	**4,39%**	-594.061,12	**-1,63%**
Ίδια Κεφάλαια	39.693.463,54		36.452.035,71	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

		31/12/2021		31/12/2020
Μικτά αποτελέσματα	1.714.626,01	**21,22%**	555.177,96	**8,74%**
Πωλήσεις	8.082.044,89		6.352.933,98	

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

6. Μη Χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεως (ΜΧΔΕ)

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

7. Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.

8. Ίδιες μετοχές

Δεν κατέχονται ίδιες μετοχές από την εταιρεία.

9. Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρεία δεν δραστηριοποιείται στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης νέων ειδών και προϊόντων. Η δραστηριότητά της είναι αμιγώς εμπορική.

10. Χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν κατέχει χρηματοπιστωτικά μέσα.

11. Λογιστική αντιστάθμισης

Η εταιρεία δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης.

12. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας – σχολιασμό των κυριότερων μεταβολών

Συνοπτικές πληροφορίες για τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας.

Ο κύκλος εργασιών παρουσίασε αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, τα λειτουργικά αποτελέσματα της εταιρείας ήταν κερδοφόρα τη φετινή χρονιά και τα μικτά κέρδη αύξηθηκαν κατά 12,48% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση (21,22% σε σχέση με 8,74%).

Ακολουθεί συνοπτική παρουσίαση και σχολιασμός των κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Πάγιο ενεργητικό (Σύνολο ακινητοποιήσεων)

Αξία κτήσεως προ αποσβέσεων ευρώ 69.195.121,57 έναντι 69.404.144,49 προηγ. χρήσεως. Αναπόσβεστη αξία ευρώ 47.249.863,61 έναντι 49.075.927,27 ευρώ προηγ. χρήσεως.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ την 31/12/2021 (Γήπεδα-Οικόπεδα, Κτίρια)

Η εταιρεία BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ έχει την πλήρη κυριότητα των κατωτέρω γηπέδων με τα επ' αυτών υπάρχοντα κτίρια :

Α) ΓΗΠΕΔΑ

		ΕΚΤΑΣΗ (ΤΜ)	**ΑΞΙΑ (ΕΥΡΩ)**
1.	Οικόπεδο, στη θέση Αράπη Πηγάδι του Δήμου Κώ με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 939 Γαιών Κω – Εξοχής τόμος 61 σελίδα 42 του Κτηματολογίου Κω – Λέρου.	69.430	5.086.209,26
2.	Οικόπεδο, στη θέση Αράπη Πηγάδι του Δήμου Κώ με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 937 Γαιών Κω – Εξοχής τόμος 34 σελίδα 64 του Κτηματολογίου Κω – Λέρου.	8.973	35.000,00
3.	Οικόπεδο στην Κω με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 930 Γαιών Κω – Εξοχής.	32.822	2.071.324,93
4.	Αγρός στην Κω θέση Ασπαχάριο με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 579 Γαιών Κω – Εξοχής.	5.700	21.648,90
5.	Οικόπεδο στην Κω στη θέση ΚΟΝΤΙΑ Πυλίου με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 610 Γαιών Κω – Εξοχής.	610	7.216,30
6.	Οικόπεδο στην Κω με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 2183 Γαιών Κω – Εξοχής.	45.210	113.639,10
7.	Οικόπεδο Ωκεανίς ΚΜ 635 τ.μ. 6440	6.440	2.000.000,00
8.	Οικόπεδο ΚΥΠΡΑΙΟΣ ΑΕ		535.000,00
9.	Οικόπεδο στην Κω με Κτηματολογικά Στοιχεία Κ.Μ. 1888 Γαιών Πυλίου 32.190 τ.μ.	32.190	95.000,00
10	ΓΗΠΕΔΟΥ ΞΕΝ.ΩΚΕΑΝΙΣ ΚΜ	25.410	123715.90
	Σύνολο 31/12/2021		**10.088.754,39**

Β) ΚΤΙΡΙΑ

Υφίστανται τα εξής κτίρια :

		ΕΚΤΑΣΗ (ΤΜ)	ΑΞΙΑ (ΕΥΡΩ)
1.	Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων (Ξενοδοχείο)		43.399.959,29
2.	Διαμέρισμα Καλλιρόης (Αθήνα)		50.033,33
	Σύνολο την 31/12/2021		43.449.992,62

Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός **1.118.575,06**

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή **2.385.030,71**

Αφορά πάγια υπό κατασκευή / ολοκλήρωση που θα τεθούν σε λειτουργία την επόμενη χρήση.

Πάγιο Ενεργητικό (ΙΙΙ. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις & άλλες μακροπρ. Απαιτήσεις)

Εγγυήσεις ΔΕΚΟ , μισθωμάτων	9.845,00
Μακροπρόθεσμα δάνεια σε ημεδαπές ΑΕ	11.012.019,47
Συμμετοχή στη ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ	1.330.027,00
Σύνολον την 31 / 12 / 2021	**12.351.891,47**

Δ. Κυκλοφορούν Ενεργητικό

Το σύνολο του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ανέρχεται σε ευρώ 7.954.809,57 έναντι 7.648.147,55 ευρώ της προηγ. χρήσεως – αύξηση κατά ευρώ 306.662,02 αναλυόμενη σε :

Αποθέματα	**2021**	**2020**	**Διαφορά**
Εμπορεύματα	74.715,07	83.904,93	-9.189,86
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	30.760,43	31.432,07	-671,64

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	**2021**	**2020**	**Διαφορά**
Εμπορικές απαιτήσεις	371.312,61	959.157,15	-587.844,54
Λοιπές απαιτήσεις	6.682.170,48	5.992.208,60	689.961,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	795.850,98	461.444,80	334.406,18
Σύνολο	**7.954.809,57**	**7.648.147,55**	**306.662,02**

Το **Γενικό σύνολο Ενεργητικού** στις 31/12/2021 είναι ευρώ 70.170.704,38 έναντι 65.179.585,46 ευρώ της 31/12/2020, δηλαδή μεγαλύτερο κατά ευρώ 4.991.118,92.

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

Α. Καθαρή θέση

Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο : Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είναι ευρώ 10.020.000,00, εξ ολοκλήρου καταβλημένο και διαιρείται σε 334.000 ονομαστικές μετοχές των 30,00 € ευρώ εκάστη.

ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο : Ø

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια : ευρώ 20.452.719,11 έναντι 20.452.719,11 της προηγ. Χρήσεως.

IV. Αποτελέσματα εις νέο : ευρώ -12.168,36 έναντι ευρώ -1.754.449,55.

Το σύνολο καθαρής θέσης ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 30.460.550,75 έναντι 28.718.269,56 ευρώ της προηγ. Χρήσεως.

Β. Προβλέψεις

Το σύνολο των προβλέψεων ανέρχεται το ποσόν των ευρώ 16.690,09 έναντι ευρώ 9.280,19 της προηγ. Χρήσεως και αφορά εξ ολοκλήρου πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Γ. Υποχρεώσεις

Το σύνολο των υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ 39.693.463,54 έναντι ευρώ 36.452.035,71 της προηγ. χρήσεως – αύξηση κατά ευρώ 3.241.427,83 αναλυόμενη σε :

Υποχρεώσεις	**2021**	**2020**	**Διαφορά**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	20.080.000,00	21.280.000,00	-1.200.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	837.426,92	927.238,24	-89.811,32

Υποχρεώσεις	**2021**	**2020**	**Διαφορά**
Τραπεζικά δάνεια	1.981.666,77	2.031.782,14	-50.115,37
Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρή	2.200.000,00	2.000.000,00	200.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.869.342,51	4.667.215,25	4.202.127,26
Φόρος εισοδήματος	5.000,00	0,00	5.000,00
Λοιποί φόροι τέλη	694.794,82	793.679,82	-98.885,00
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	129.744,73	193.187,64	-63.442,91
Λοιπές υποχρεώσεις	4.895.487,79	4.558.932,62	336.555,17
Σύνολο	**18.776.036,62**	**14.244.797,47**	**4.531.239,15**
Γενικό σύνολο	**39.693.463,54**	**36.452.035,71**	**3.241.427,83**

Το **Γενικό σύνολο Παθητικού** στις 31/12/2021 είναι ευρώ 70.170.704,38 έναντι 65.179.585,46 ευρώ της 31/12/2020, δηλαδή μεγαλύτερο κατά ευρώ 4.991.118,92.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Πωλήσεις

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας το 2021 ανήλθε σε € 8.082.044,89 έναντι € 6.352.933,98 του 2020 – αύξηση € 1.729.110,91 ή ποσοστό -27,21%.

Η ανάλυση σε πωλήσεις εσωτερικού και εξωτερικού έχει ως κάτωθι :

Πωλήσεις εσωτερικού	8.082.044,89	100,00%
Πωλήσεις εξωτερικού (ΕΕ + Τρίτες Χώρες)	0,00	0,00%
Σύνολο	**8.082.044,89**	**100,00** %

Μικτά Αποτελέσματα (Κέρδη)

Τα μικτά κέρδη παρουσίασαν αύξηση φθάνοντας το ποσόν των 1.714.626,01 ευρώ ή ποσοστό 21,22% επί των πωλήσεων του 2021, έναντι ευρώ 555.177,96 ευρώ ή ποσοστό 8,74% επί των πωλήσεων του 2020.

Έξοδα

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας, διαθέσεως και ερευνών ανήλθαν σε ευρώ 800.264,24 έναντι 769.299,21 της προηγ. χρήσεως – αύξηση 38.965,03 ευρώ ή 5,12%.

Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα ανέρχονται στο ύψος των – 544.822,98 ευρώ.

Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως

Τα καθαρά αποτελέσματα (οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα) της εταιρείας προ φόρων το 2021, παρουσίασαν κέρδη ευρώ 1.740.770,18 έναντι ζημίων -594.061,12 του 2020.

13. Παράθεση των σημαντικότερων συναλλαγών, οι οποίες καταρτίσθηκαν μεταξύ της εταιρείας και συνδεδεμένων μερών και προσώπων:

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη όπως ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 αφορούν όλες χρέωση ενοικίου εγκατάστασεων από την εταιρεία προς τις συνδεδεμένες ως σχετικός πίνακας κάτωθι:

		ΑΓΟΡΑΣΤΡΙΑ													
		BLUE OCEANIC AΞTE		ΜΠΛΟΥ ΧΟΤΕΛΣ ΑΤΕ		ΜΠΛΟΥ ΧΟΣΠΙΤΑΛΙΤΙ ΑΕ		ΜΠΛΟΥ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΤΕ	ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ		UTOPIA AE		ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΑΚΤΕΣ ΙΚΕ		
		ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΣΥΝΟΛΟ
	BLUE OCEANIC AΞTE			1.200,00	18.793,81	1.200,00	9.501,14	1.200,00		132.255,12	61.730,17	132.158,27	120.000,00	26.657,84	**504.696,35**
	ΜΠΛΟΥ ΧΟΤΕΛΣ ΑΤΕ														**0,00**
	ΜΠΛΟΥ ΧΟΣΠΙΤΑΛΙΤΙ ΑΕ														**0,00**
ΠΩΛΗΤΡΙΑ	ΜΠΛΟΥ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α	2.170.680,45													**2.170.680,45**
	ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ														**0,00**
	UTOPIA AE		211.315,47												**211.315,47**
	ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΑΚΤΕΣ ΙΚΕ		2.561,20												**2.561,20**
		2.170.680,45	213.876,67	1.200,00	18.793,81	1.200,00	9.501,14	1.200,00	0,00	132.255,12	61.730,17	132.158,27	120.000,00	26.657,84	**2.889.253,47**

Πέραν των ανωτέρω δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές μεταξύ της εταιρείας και συνδεδεμένων μερών κατά την έννοια του ΔΛΠ 24.

14. Κυριότεροι κίνδυνοι . (του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018)

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα. Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι :

α)Πιστωτικός κίνδυνος
β)Κίνδυνος αγοράς
γ)Κίνδυνος ρευστότητας
δ)Λοιποί Κίνδυνοι

Αυτή η σημείωση παρουσιάζει πληροφορίες για την έκθεση της εταιρείας σε καθέναν από τους ανωτέρω κινδύνους για τους στόχους της εταιρείας, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την επιμέτρηση και την διαχείριση του κινδύνου.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της εταιρείας..

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

1.Πιστωτικός Κίνδυνος

Αναφέρεται στο ενδεχόμενο να υποστεί ζημιά η εταιρεία σε περίπτωση που κάποιος πελάτης δεν εκπληρώσει τις υποχρεώσεις του που απορρέουν από την συναλλαγή της μεταβίβασης κυριότητας προϊόντων, εμπορευμάτων και υπηρεσιών.

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι κατανεμημένος σε μεγάλο αριθμό πελατών παρόλα αυτά υπάρχουν μεμονωμένοι πελάτες που υπερβαίνουν το 5% του συνολικού ποσού απαιτήσεων από πελάτες. Το γεγονός

αυτό οφείλεται στην συγκέντρωση των χονδρικών πωλήσεων σε συγκεκριμένους πελάτες που είναι αξιόπιστοι και φερέγγυοι αλλά και ελλείψει περισσότερων πελατών.

Η εταιρεία δύναται να καταχωρεί πρόβλεψη απομείωσης που αντιπροσωπεύει την εκτίμησή της για ζημίες σε σχέση με τους πελάτες και τις λοιπές απαιτήσεις. Η πρόβλεψη αυτή κυρίως αποτελείται από ζημίες απομείωσης συγκεκριμένων απαιτήσεων που εκτιμώνται βάσει των δεδομένων συνθηκών ότι πιθανόν θα πραγματοποιηθούν αλλά δεν έχουν οριστικοποιηθεί. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφάλειες λόγω σχεδόν μηδενικών εμπορικών απαιτήσεων.
Στην εταιρεία το σύνολο των απαιτήσεων από πελάτες ανέρχεται σε € 371.312,61.
Παρατίθεται ανάλυση της ενηλικίωσης των απαιτήσεων από πελάτες κατά την 31.12.2021.

	Σύνολο	0 - 180 ημέρες	181 - 360 ημέρες	> 360 ημέρες
Μη ληξιπρόθεσμα	**362.490,50**	362.490,50	0,00	0,00
Ληξιπρόθεσμα και μη απομειωμένα	**8.822,11**	0,00	0,00	8.822,11
Ληξιπρόθεσμα και απομειωμένα	**0,00**	0,00	0,00	0,00
Σύνολα	**371.312,61**	**362.490,50**	**0,00**	**8.822,11**

Για την ελαχιστοποίηση των κινδύνων που απορρέουν από τις πιστώσεις προς πελάτες των απαιτήσεων η εταιρεία έχει προβεί στις εξής ενέργειες:

Εφαρμογή αυστηρών διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου βάσει των οποίων εξετάζεται και όπου κρίνεται αναγκαίο αναθεωρείται, η πιστοληπτική ικανότητα και φερεγγυότητα κάθε νέου ή υφιστάμενου πελάτη και την καθιέρωση συστημάτων προσδιορισμού πιστωτικού κινδύνου.

2. Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο των αλλαγών σε τιμές πρώτων υλών, συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα του ομίλου η την αξία των χρηματοοικονομικών του μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση του ομίλου στους κινδύνους αυτούς στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

Α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε ουσιώδη συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές πραγματοποιούνται κυρίως στο εγχώριο νόμισμα (ευρώ).

Β) Κίνδυνος Επιτοκίου

Τα έσοδα της εταιρείας καθώς και οι λειτουργικές ταμειακές ροές είναι ανεξάρτητα από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων στην αγορά διότι δεν διαθέτει έντοκα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού.
Η έκθεση της εταιρείας στον κίνδυνο επιτοκίου λόγω των δανειακών υποχρεώσεων οφείλεται στο ενδεχόμενο αύξησης των βασικών επιτοκίων της ΕΚΤ.
Οι δανειακές επιβαρύνσεις ανέρχονται σε 24.261.666,77 € (επιτόκιο Euribor + περιθώριο). Ο κίνδυνος ανόδου επιτοκίων στη χρήση 2021 ήταν συνδεδεμένος κατά κύριο λόγο με την αύξηση των περιθωρίων κέρδους των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων που αποδίδεται στην έλλειψη ρευστότητας στη διατραπεζική αγορά και την κατάσταση στο χρηματοπιστωτικό σύστημα στην Ελλάδα.
Έναντι των μακροπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματες εξασφαλίσεις επί των ακινήτων της εταιρείας και προσωπικές και εμπράγματες εξασφαλίσεις των μετόχων.
Παρατίθεται πίνακας με την επίδραση στα αποτελέσματα της εταιρείας από την ενδεχόμενη αύξηση ή μείωση των επιτοκίων.

	31.12.2021	31.12.2020
Συνολικά δάνεια (μ.ο. έτους)	24.786.724,46	21.120.292,06
Επίδραση στα αποτελέσματα προ φόρων λόγω μεταβολής (+ / -) 1%	247.867,24	211.202,92

3. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στο ενδεχόμενο μη δυνατότητας εκπλήρωσης των υποχρεώσεων προς τρίτους κατά τη λήξη τους.
Η εταιρεία για να περιορίσει τον κίνδυνο ρευστότητας την 31/12/2021 διατηρούσε ταμειακά διαθέσιμα ύψους, 795.850,98€.
Επίσης για την αποφυγή του κίνδυνου ρευστότητας η εταιρεία διενεργεί πρόβλεψη ταμειακών ροών και μηνιαία πρόβλεψη έτσι ώστε να εξασφαλίζει επαρκή διαθέσιμα για την κάλυψη των λειτουργικών της αναγκών.
Παρατίθεται πίνακας όπου απεικονίζονται οι βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας.

	31.12.2021	31.12.2020
Δανεισμός	4.181.666,77	4.031.782,14
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσει	14.594.369,85	10.213.015,33
Έως 1 έτος	**18.776.036,62**	**14.244.797,47**
Δανεισμός	11.490.000,00	10.500.000,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσει	708.327,32	798.138,64
Από 1 έως 5 έτη	**12.198.327,32**	**11.298.138,64**
Δανεισμός	8.590.000,00	10.780.000,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσει	129.099,60	129.099,60
Πάνω από 5 έτη	**8.719.099,60**	**10.909.099,60**
	39.693.463,54	**36.452.035,71**

4. Λοιποί Κίνδυνοι

α) Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους

- Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την εσωτερική αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους Προμηθευτές ή άλλες παραβάσεις σε σχέση με τις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί, με κάποιους από τους Προμηθευτές.
Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν διατηρεί υψηλά αποθέματα υλικών σε περίπτωση παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές καθώς οι πρώτες ύλες που χρησιμοποιεί αφθονούν στην ελληνική αγορά (τρόφιμα και ποτά)
Η Διοίκηση της Εταιρείας, εκτιμά ότι δεν χρειάζεται να επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων διότι λόγω της υψηλής κυκλοφοριακής ταχύτητας δεν συντρέχουν προϋποθέσεις απαξίωσής τους οπότε οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν την πραγματική αξίας τους.

- Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο απαξίωσης των αποθεμάτων της λόγω κακής συντήρησης/φύλαξης ή τεχνολογικής ή άλλης μεταβολής.

- Ασφάλιση αποθεμάτων

Τα αποθέματα της εταιρείας αποτελούνται από τρόφιμα και ποτά μικρής αξίας και δεν ασφαλίζονται.

β) Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

- Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.

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

- Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου.
Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις. Επίσης, η Εταιρεία δεν κατέχει ειδικές άδειες.

- 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.

Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Ο σκοπός της εταιρείας όταν διαχειρίζεται τα κεφάλαια είναι να εξασφαλίσει την ικανότητα συνεχούς δραστηριότητας, για να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους καθώς και να διατηρήσει μια κεφαλαιουχική δομή, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου.
Για να διατηρήσει ή να προσαρμόσει την δομή του κεφαλαίου, η εταιρεία πρέπει να προσαρμόσει το ποσό των μερισμάτων και την απόδοση κεφαλαίου στους μετόχους, να εκδώσει νέες μετοχές ή να πουλήσει στοιχεία ενεργητικού για να μειώσει τα χρέη.

	31.12.2021	**31.12.2020**
Συνολικός δανεισμός	24.261.666,77	25.311.782,14
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	795.850,98	461.444,80
Καθαρό χρέος	**23.465.815,79**	**24.850.337,34**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	30.460.550,75	28.718.269,56
Σύνολο Κεφαλαίου	**53.926.366,54**	**53.568.606,90**
Συντελεστής μόχλευσης	**0,44**	**0,46**

Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση ένα συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό)

μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στον ισολογισμό συν το καθαρό χρέος.

15. Εργασιακά ζητήματα (του άρθρου 150 Ν.4548/18)

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

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ ή του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η εταιρεία το 2021 απασχόλησε 121 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών .
Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2021, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας.
Στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.
Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ) «πρώτων βοηθειών»

Η εταιρεία διαθέτει « τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου είναι :

1. Παρέχει υποδείξεις και συμβουλές στον εργοδότη σε θέματα σχετικά με την υγιεινή και ασφάλεια εργασίας και την πρόληψη των εργατικών ατυχημάτων
2. Καταχωρεί τις υποδείξεις του στο ειδικό βιβλίο της επιχείρησης
3. Προτείνει μέτρα ασφάλειας των εγκαταστάσεων και των τεχνικών μέσων
4. Επιθεωρεί τις συνθήκες εργασίας και προτείνει μέτρα αντιμετώπισης κάθε σχετικού προβλήματος
5. Διερευνά, καταγράφει και αξιολογεί τυχόν εργατικά ατυχήματα και προτείνει μέτρα αποτροπής παρομοίων περιστατικών στο μέλλον
6. Εποπτεύει την εκτέλεση ασκήσεων πυρασφάλειας και συναγερμού για διαπίστωση ετοιμότητας των εργαζομένων
7. Προτείνει και συμβουλεύει τους εργαζόμενους για την τήρηση των μέτρων υγιεινής και ασφαλείας εργασίας

8. Εκπαιδεύει τους εργαζόμενους σε θέματα υγιεινής & ασφάλειας εργασίας
9. Προτείνει την ορθή σήμανση των χώρων εργασίας
10. Πραγματοποιεί μετρήσεις φυσικών, χημικών και βιολογικών παραγόντων
11. Εκπονεί σχέδια αντιμετώπισης έκτακτων αναγκών

Η εταιρεία διαθέτει « ιατρό εργασίας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου είναι :

Α. Σχεδιασμός, προγραμματισμός, τροποποίηση της παραγωγικής διαδικασίας ,κατασκευή και συντήρηση εγκαταστάσεων σύμφωνα με τους κανόνες υγιεινής και ασφάλειας της εργασίας.

Β. Λήψη μέτρων προστασίας,κατά την εισαγωγή και χρήση υλών και προμήθειας μέσων εξοπλισμού.

Γ. Συντάσσει μαζί με τον Τεχνικό Ασφαλείας σε συνεργασία με τον εργοδότη και την Επιτροπή Υγιεινής και Ασφάλειας την Γραπτή Εκτίμηση Επαγγελματικού Κινδύνου και την κοινοποιεί στον εργοδότη και στην Επιτροπή Υγιεινής και Ασφάλειας.

Ακόμη ο Ιατρός Εργασίας επιβλέπει την εφαρμογή των μέτρων προστασίας της υγείας των εργαζομένων και πρόληψης των ατυχημάτων. Για τον σκοπό αυτό επιθεωρεί τακτικά τις θέσεις εργασίας και αναφέρει οποιαδήποτε παράλειψη ,προτείνει μέτρα αντιμετώπισης των παραλείψεων και επιβλέπει την εφαρμογή τους.

Επισημαίνεται ότι η εταιρεία διαθέτει πιστοποιητικό εφαρμογής συστήματος HACCP από τον φορέα πιστοποίησης BUREAU VERITAS HELLAS A.E. για Παρασκευή και διάθεση τροφίμων εντός του ξενοδοχείου.

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.
Η Εταιρεία εκπαιδεύει συστηματικά όλες τις κατηγορίες των εργαζομένων της, είτε με « εσωτερικά », είτε με « εσωτερικά » σεμινάρια .
Ειδικότερα το κόστος για την εκπαίδευση του προσωπικού, το 2021, ανήλθε σε € 3.671,29.
Ο τρόπος προαγωγών, είναι με βάση την αξιολόγηση του προϊσταμένου του τμήματος.
Η εταιρεία, έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές, διοικητικές και νομικές απαιτήσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του. Στους σκοπούς της εταιρείας είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης, αλλά και την αξιοποίηση του τοπικού επιστημονικού προσωπικού, των περιφερειών που λειτουργούν τα υποκαταστήματά μας.
Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες.

16. Περιβαλλοντικά ζητήματα (του άρθρου 150 Ν.4548/18).

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.

α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δεν δημιουργεί ιδιαίτερα απορρίμματα τα οποία να επιβαρύνουν το περιβάλλον.

β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες

- Ενεργειακή χρήση :
  Η Εταιρεία καταναλώνει ενέργεια μόνο από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος.

- Άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων :
  Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

- Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών

Η Εταιρεία, λόγω του αντικειμένου της δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον κατά την μεταφορά-χρήση και διάθεση των εμπορευμάτων-υπηρεσιών της.

γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

17. Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Οι προοπτικές μας για το 2022 πιστεύουμε ότι είναι παρόμοιες με αυτές που δημιουργήθηκαν στο 2021. Διανύοντας έναν ακόμα χρόνο μέσα στην πανδημία που πλήττει ολόκληρο τον κόσμο, η εταιρεία διατήρησε τον ρόλο της εν μέσω ανταγωνισμού.

Έτσι η χρήση του 2022 θα έχει τους εξής στόχους :

1) Διατήρηση ή ακόμα και αύξηση του κύκλου εργασιών στο εσωτερικό της χώρας μέσω των ανταγωνιστικών τιμών και των εξειδικευμένων υπηρεσιών που παρέχει.

2) Αναδιοργάνωση των συνεργασιών της με τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα προκειμένου να εξασφαλίσει πιο εύρωστη και ουσιαστική χρηματοδότηση.

18. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά την λήξη της χρήσης

1. Ο κορωνοϊός «COVID-19» που μετά την εμφάνισή του το 2020 στην Κίνα και έχει ήδη εξαπλωθεί σε όλο τον κόσμο και οδήγησε τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (ΠΟΥ) να κηρύξει πανδημία, είχε πολύ αρνητικό αντίκτυπο, τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομία ανάπτυξη. Η διοίκηση της εταιρείας όλο αυτό το διάστημα έλαβε όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία των εργαζομένων, στελεχών και συνεργατών της, καθώς και των πελατών και των προμηθευτών της, με πιστή και συνεχή τήρηση των αντίστοιχων Υγειονομικών Πρωτοκόλλων και κρατικών μέτρων και την προετοιμασία Ειδικού επιχειρησιακού σχεδιασμού για την αντιμετώπιση αυτών των δυσμενών συνθηκών και τη διασφάλιση ενός υγιούς και

ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για τους εργαζόμενους και τα στελέχη τους γενικότερα τους συνεργάτες της, αλλά και τους πελάτες και προμηθευτές της. Ο ειδικός αυτός επιχειρηματικός σχεδιασμός περιλαμβάνει:

• Τη σύσταση ομάδας διαχείρισης κρίσεων με συνεχή δεδομένα επαναξιολογήσεων και λήψη των απαραίτητων αποφάσεων.

• Την ενεργοποίηση τηλεργασίας των εργαζομένων της όπου αυτό είναι απαραίτητο και εφικτό.

• Την εφαρμογή όλων των οδηγιών των αρμόδιων φορέων (ΕΟΔΥ, Υπουργείο Υγείας και Εργασίας)

• Εφαρμογή και ενημέρωση όλων των απαραίτητων προληπτικών μέτρων και κανόνων υγιεινής όλων των χώρων εργασίας με συνεχή ενημέρωση του προσωπικού.

Δύο χρόνια αργότερα και αφού έχουν ληφθεί όλα τα απαραίτητα μέτρα από τις κυβερνήσεις όλων των χωρών (π.χ. lockdown), η εντατικοποίηση του εμβολιασμού παγκοσμίως δίνει ελπίδες για επιστροφή σε μια κοινωνική και οικονομική ομαλότητα. Ωστόσο, προς το παρόν δεν είναι δυνατό να εξαχθούν με βεβαιότητα ασφαλή συμπεράσματα σχετικά με τους κινδύνους, τις επιπτώσεις και τις πιθανές επιπτώσεις της πανδημίας στα αποτελέσματα της εμπορικής και οικονομικής δραστηριότητας της Εταιρείας γενικότερα, δεδομένου ότι υπάρχει πιθανότητα νέων εστιών της πανδημίας ή των μεταλλάξεων του ιού, που μπορεί να επηρεάσουν την αποτελεσματικότητα των αντιικών εμβολίων. Σε κάθε περίπτωση, η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί καθημερινά τις εξελίξεις, αξιολογεί και λαμβάνει μέτρα που κρίνονται κατάλληλα και απαραίτητα για τη μείωση των επιπτώσεων, την προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων και τη διατήρηση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας. Λαμβάνοντας υπόψη τα προαναφερθέντα, η διοίκηση αισθάνεται αισιόδοξη ότι η εταιρεία θα επιτύχει τους στόχους που έχει θέσει για το 2022. Επιπλέον, η διοίκηση έχει αξιοποιήσει, στο βαθμό που κρίθηκε απαραίτητο, τα κρατικά οφέλη και τα μέτρα που παρέχονται για τη διασφάλιση της ρευστότητας και της λειτουργικής συνέχειας της εταιρίας.

Με βάση τις εξελίξεις και τα μέτρα που έχουν ήδη ληφθεί, η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει περίπτωση διακοπής της δραστηριότητας λόγω της πανδημίας. Ωστόσο, ο οικονομικός αντίκτυπος που σχετίζεται με την επιδημία COVID-19 δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος. Ενώ οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία το 2022 παραμένουν αβέβαιες και η διαδικασία εμβολιασμού βρίσκεται σε εξέλιξη, η διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη λόγω της εξαιρετικής απόδοσης το 2021 και της ισχυρής οικονομικής θέσης. Βέβαια εκτός από την επάνοδο στην κανονικότητα με την λήξη της πανδημίας, πολλά θα εξαρτηθούν από την πολιτική της κυβέρνησης, ώστε να συνεχίσει ανάλογα με τις περιστάσεις να δώσει αφενός τα κίνητρα ανάπτυξης, αφετέρου να λάβει τις αποφάσεις με οικονομικά μοντέλα που θα διατηρήσουν την ρευστότητα στις επιχειρήσεις.

Κατά συνέπεια, οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με την επιδημία του COVID-19 δεν μπορούν να εκτιμηθούν αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος.

Σύμφωνα με όλα τα αναφερόμενα παραπάνω, επί του παρόντος οι τελικές επιπτώσεις που μπορεί να εμφανιστούν στο μέλλον και σχετίζονται με την πανδημία του covid-19, δεν δύναται να εκτιμηθούν αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος.

2. Η ενεργειακή κρίση διαμορφώνει μια νέα αχαρτογράφητη εποχή για τις παγκόσμιες οικονομικές προοπτικές. Οι διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα, οι πληθωριστικές πιέσεις και οι γεωπολιτικές εντάσεις σε όλο τον κόσμο, περιλαμβανομένου του πολέμου στην Ουκρανία, αναμένεται να διαδραματίσουν καθοριστικό ρόλο στο παγκόσμιο επιχειρηματικό τοπίο. Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή και διάθεση προϊόντων που δεν σχετίζονται με πρώτες ύλες που προέρχονται από την Ουκρανία ή/και την Ρωσία και δεν εκτίθεται σε άμεσους κινδύνους όσον αφορά τις λειτουργίες ή την εξάρτησή του από προμηθευτές στην Ουκρανία ή / και στη Ρωσία.

Η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας χαρακτηρίζεται ως εντάσεως εργασίας πρωτίστος και επηρεάζεται λιγότερο σε σχέση με άλλους κλάδους από την αστάθεια των τιμών των εμπορευμάτων, εξαιρουμένης της ενέργειας.

Συνεπώς, δεν μπορεί να μην αναγνωριστεί ο κίνδυνος των έμμεσων επιπτώσεων στη δραστηριότητα της Εταιρείας από την αυξανόμενη τιμή της ενέργειας και την ενδεχόμενη αύξηση λειτουργικών εξόδων λόγω αυτής. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις γεωπολιτικές και οικονομικές εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία των εργασιών της.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τις εξελίξεις ώστε να προσαρμόζει τη στρατηγική της εξισορροπώντας τους οικονομικούς δυνητικούς κινδύνους και εξασφαλίζοντας την ομαλή εξυπηρέτηση των πελατών της.

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31.12.2021 γεγονότα, που να αφορούν την εταιρία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα».

Με την διαβεβαίωση ότι θα ενταθούν οι προσπάθειες μας για την βελτίωση των αποτελεσμάτων της εταιρίας με την αύξηση των πωλήσεων και την καλύτερη διαχείριση, σας υποβάλλουμε τον Ισολογισμό της χρήσης από 01.01.2021 μέχρι 31.12.2021 μετά του πίνακα των αποτελεσμάτων χρήσεως, του πίνακα μεταβολής καθαρής θέσης και της έκθεσης ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή κυρίου Σταύρου Παπαντώνη.
Επίσης ο Ισολογισμός συνοδεύεται και από **αναλυτικό προσάρτημα,** το οποίο αναφέρεται σε κάθε στοιχείο που προβλέπει ο νόμος και είναι στην διάθεση τόσο την δική σας όσο και κάθε τρίτου στα γραφεία της εταιρίας μας καθώς και στο τηρούμενο από το Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών μητρώο της εταιρίας μας.

Η παρούσα έκθεση εγκρίθηκε από το Δ.Σ. κατά τη συνεδρίασή του της 15ης Σεπτεμβρίου 2022 με το Πρακτικό Δ.Σ. 146.

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος	Ο Αντιπρόεδρος	Το μέλος Δ.Σ.
Γεώργιος – Φώτης Δρόσος	Φιλοθέη Κιαπόκα	Σάββας Χατζηβασίλης

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης του ΔΣ που αποτελείται από είκοσι τρείς (23) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 17 Οκτωβρίου 2022.

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σταύρος Θ. Παπαντώνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14331
ACTION AUDITING A.E.O.E.Λ.
Μιχαλακοπούλου 45, Αθήνα, 11528
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 164
Μέλος της Russell Bedford International
Russell Bedford
taking you further

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα

με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα»

(Ν. 4308/2014)

Της 31ης Δεκεμβρίου 2021

(1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021)

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

BLUE OCEANIC Α.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2021, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ την 15 Σεπτεμβρίου 2022, προκειμένου να υποβληθούν στο ΓΕΜΗ και στοχεύουν στο να παράσχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας, σύμφωνα με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα» Ν.4308/2014.

Ο Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Γεώργιος – Φώτης Δρόσος

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 1
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 8
1. Γενικές πληροφορίες 9
2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων και σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία 11
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων 11
2.2 Γενικές αρχές σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων 12
2.3 Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων έτσι όπως αυτά προβλέπονται από τις διατάξεις του ν. 4308/2014 13
2.4 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις της διοίκησης 13
2.5 Πληροφόρηση κατά τομέα 15
2.6 Συναλλαγματικές μετατροπές 16
2.7 Ενοποίηση 16
2.8 Ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία 17
2.9 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι 19
2.10 Αποθέματα 19
2.11 Εμπορικές απαιτήσεις και λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 20
2.12 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
2.13 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 21
2.14 Στοιχεία καθαρής θέσης 21
2.15 Κρατικές επιχορηγήσεις 22
2.16 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος 22
2.17 Παροχές στο προσωπικό 22
2.18 Δανεισμός 23
2.19 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 23
2.20 Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία 23
2.21 Αναγνώριση εσόδων -εξόδων 23
2.22 Διανομή μερισμάτων 24
2.23 Προβλέψεις 25
2.24 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως 25
2.25 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 25
Ε.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 26
Ε.2 Άϋλα πάγια στοιχεία 27
Ε.2.1 Υπεραξία 27
Ε.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία – Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις 27
Ε.3.1 Δάνεια και απαιτήσεις 27
Ε.3.2 Συμμετοχές σε θυγατρικές,συγγενείς και κοινοπραξίες 28
Ε.4 Αποθέματα 28
Ε.5 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 29
Ε.5.1 Εμπορικές απαιτήσεις 29
Ε.5.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου 29
Ε.5.3 Λοιπές απαιτήσεις 29
Ε.5.4 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο 30
Ε.5.5 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 30

BLUE OCEANIC Α.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

Π.1.1 Μετοχικό κεφάλαιο 30
Π.1.2 Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων & λοιπών περιουσιακών στοιχείων 31
Π.1.3 Ίδιοι τίτλοι 31
Π.2 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο 32
Π.2.1 Αποτελέσματα εις νέο 32
Π.3 Προβλέψεις 33
Π.3.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους 33
Π.4 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 33
Π.4.1 Μακροπρόθεσμα Δάνεια 33
Π.4.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 34
Π.5 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 35
Π.5.1 Τραπεζικά δάνεια 35
Π.5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση, ... 35
Π.5.3 Εμπορικές υποχρεώσεις 35
Π.5.4 Φόρος εισοδήματος 35
Π.5.5 Λοιποί φόροι τέλη 36
Π.5.6 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης 36
Π.5.7 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις 36
Α.1 ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ 37
Α.2 Κόστος πωλήσεων – Έξοδα διοίκησης - έξοδα διάθεσης - έξοδα έρευνας και ανάπτυξης 38
Α.3 Λοιπά συνήθη έσοδα 40
Α.4 Λοιπά έξοδα και ζημίες 40
Α.5 Λοιπά έσοδα και κέρδη 41
Α.6 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα 41
Α.7 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα. 41
Α.8 Φόροι εισοδήματος 41
3. ΛΟΙΠΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 42
4. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις 47

Russell Bedford
taking you further

ACTION AUDITING
Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Μιχαλακοπούλου 45,
Αθήνα, 115 28

Τ: +30 210 72 17 915 / 72 35 720
Φ: +30 210 72 17 925
Ε: action@rba.gr
www.russellbedford.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 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 «**BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα:
Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2017 έως και 2021, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για 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 σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο,

μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που περιγράφεται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη» της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σταύρος Θ. Παπαντώνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14331
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Μιχαλακοπούλου 45, Αθήνα, 11528
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 164
Μέλος της Russell Bedford International
Russell Bedford taking you further

BLUE OCEANIC Α.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ν. 4308/2014)

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020 (*Αναθεωρημένο)
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	**Ε.1**	45.972.266,11	46.877.520,54
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**Ε.1**	439.856,74	797.696,65
Λοιπός εξοπλισμός	**Ε.1**	679.047,54	957.507,52
Επενδύσεις σε ακίνητα	**Ε.1**	0,00	0,00
Σύνολο		47.091.170,39	48.632.724,71
Άυλα πάγια στοιχεία			
Υπεραξία	**Ε.2**	387.802,24	443.202,56
Λοιπά Άυλα	**Ε.2**	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα εγκ/σεως έως 31.12.2014 μέχρι και την πλήρη απόσβεσή τους		0,00	0,00
Σύνολο		387.802,24	443.202,56
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**Ε.3.1**	2.385.030,71	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	**Ε.3.1**	11.021.864,47	7.125.483,64
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	**Ε.3.2**	1.330.027,00	1.330.027,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		12.351.891,47	8.455.510,64
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		62.215.894,81	57.531.437,91
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	**Ε.4**	74.715,07	83.904,93
Παραγωγή σε εξέλιξη	**Ε.4**	0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	**Ε.4**	30.760,43	31.432,07
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	**Ε.4**	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	**Ε.4**	0,00	0,00
Σύνολο		105.475,50	115.337,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	**Ε.5.1**	371.312,61	959.157,15
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	**Ε.5.2**	0,00	120.000,00
Λοιπές απαιτήσεις	**Ε.5.3**	6.682.170,48	5.992.208,60
Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο	**Ε.5.4**	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**Ε.5.5**	795.850,98	461.444,80
Σύνολο		7.849.334,07	7.532.810,55
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.954.809,57**	**7.648.147,55**
Σύνολο Ενεργητικού		**70.170.704,38**	**65.179.585,46**

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

		31.12.2021	31.12.2020 (*Αναθεωρημένο)
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημείωση**		
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	**Π.1.1**	10.020.000,00	10.020.000,00
Σύνολο		10.020.000,00	10.020.000,00
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	**Π.1.2**	9.100.426,80	9.100.426,80
Σύνολο		9.100.426,80	9.100.426,80
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**Π.2**	143.120,23	143.120,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	**Π.2**	11.209.172,08	11.209.172,08
Αποτελέσματα εις νέο	**Π.2.1**	(-12.168,36)	(-1.754.449,55)
Αποτελέσματα εις νέο	**Π.2.1**	0,00	0,00
Σύνολο		11.340.123,95	9.597.842,76
Σύνολο καθαρής θέσης		30.460.550,75	28.718.269,56
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	**Π.3.1**	16.690,09	9.280,19
Σύνολο		16.690,09	9.280,19
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	**Π.4.1**	20.080.000,00	21.280.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**Π.4.2**	837.426,92	927.238,24
Σύνολο		20.917.426,92	22.207.238,24
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	**Π.5.1**	1.981.666,77	2.031.782,14
Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση	**Π.5.2**	2.200.000,00	2.000.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	**Π.5.3**	8.869.342,51	4.667.215,25
Φόρος εισοδήματος	**Π.5.4**	5.000,00	0,00
Λοιποί φόροι τέλη	**Π.5.5**	694.794,82	793.679,82
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**Π.5.6**	129.744,73	193.187,64
Λοιπές υποχρεώσεις	**Π.5.7**	4.895.487,79	4.558.932,62
Σύνολο		18.776.036,62	14.244.797,47
Σύνολο υποχρεώσεων		39.693.463,54	36.452.035,71
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**70.170.704,38**	**65.179.585,46**

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020 (*Αναθεωρημένο)
Κύκλος εργασιών	**Α.1**	**8.082.044,89**	**6.352.933,98**
Κόστος πωλήσεων	**Α.2**	(6.367.418,88)	(5.797.756,02)
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.714.626,01**	**555.177,96**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**Α.3**	**216.540,17**	**205.903,42**
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.931.166,18**	**761.081,38**
Έξοδα διοίκησης	**Α.2**	(520.650,67)	(366.111,78)
Έξοδα διαθέσεως	**Α.2**	(279.613,57)	(395.187,43)
Λοιπά Έξοδα και ζημίες	**Α.4**	(49.902,35)	(2.032,63)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**Α.5**	1.204.593,57	276.324,91
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	`	2.285.593,16	274.074,45
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	**Α.6**	160.567,11	157,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**Α.7**	(705.390,09)	(868.292,58)
Αποτελέσματα προ φόρων		1.740.770,18	(594.061,12)
Φόροι εισοδήματος	**Α.8**	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		1.740.770,18	(594.061,12)

* Τα συγκριτικά ποσά της προηγούμενης χρήσης 2020 έχουν επαναδιατυπωθεί – διορθωθεί λόγω αλλαγής πολιτικής στον τρόπο κατανομής του κόστους αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σε εφαρμογή σχετικής οδηγίας της ΕΛΤΕ και εναρμόνιση με Διερμηνεία του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ. Οι μεταβολές που έχουν επέλθει στα συγκριτικά ποσά της προηγούμενης χρήσης 2020 σε λογαριασμούς τόσο του Ισολογισμού όσο και στην Κατάσταση των Αποτελεσμάτων λόγω της προαναφερθείσας αλλαγής πολιτικής παρατίθενται αναλυτικά σε σχετική παράγραφο που έχει παρατεθεί στη σημείωση Π.3.1 του παρόντος Προσαρτήματος.

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.
ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 ΜΕΧΡΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
Για την Περίοδο
1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας βάσει Ν.4308/2014

	Εταιρεία				
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορές Αναπροσαρμογής	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας
Υπόλοιπο Κατά Ε.Λ.Π. την 31/12/2019	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.237.939,96**	**29.234.779,15**
Προσαρμογή της 31/12/2019 λόγω εφαρμογής της διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ 19	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67.611,93**	**67.611,93**
Αναδιατυπωμένα Ίδια Κεφάλαια 31/12/2019 μετά την εφαρμογής της διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.170.328,03**	**29.302.391,08**
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προσαρμογές Καθαρής Θέσης Εκτός Αποτελεσμάτων Περιόδου	0,00	0,00	0,00	9.939,60	9.939,60
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	-594.061,12	-594.061,12
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 1/1-31/12/2020	0,00	0,00	0,00	-584.121,52	-584.121,52
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2020	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-1.754.449,55**	**28.718.269,56**
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προσαρμογές Καθαρής Θέσης Εκτός Αποτελεσμάτων Περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.511,01	1.511,01
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	1.740.770,18	1.740.770,18
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων 1/1-31/12/2021	0,00	0,00	0,00	1.742.281,19	1.742.281,19
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων την 31/12/2021	**10.020.000,00**	**1.501,68**	**20.451.217,43**	**-12.168,36**	**30.460.550,75**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες

Η BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρία και υπόκειται στον Κ.Ν. 2190/1920 περί ανωνύμων εταιριών. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών στη Νομαρχία Ανατολικής Αττικής, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 9139101000 (πρώην Αρ.ΜΑΕ 69035/01ΑΤ/Β/09/431) και λειτουργεί με την επωνυμία "BLUE OCEANIC Ανώνυμη Ξενοδοχειακή και Τουριστική Εταιρία" και τον διακριτικό τίτλο "BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ".

Συστήθηκε με την επωνυμία «BLUE OCEANIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με δ.τ. «BLUE OCEANIC HOTEL Α.Ξ.Τ.Ε.» σύμφωνα με το Καταστατικό της, όπως καταρτίσθηκε με τη με αριθμό 4185/16−12−09 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αθανασίας Χαρ. Μυρίδου−Οικονόμου, με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει και δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ 14535/18-12-2009.

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα επί της οδού Μαυροκορδάτου αρ. 5. Η τουριστική εγκατάσταση (ξενοδοχείο) της εταιρείας βρίσκεται στο Ψαλίδι Κω. Η έδρα στεγάζεται σε μισθωμένο ακίνητο ενώ οι τουριστικές εγκαταστάσεις είναι ιδιόκτητες.

Η εταιρεία διαθέτει μια ξενοδοχειακή μονάδα πολυτελείας (4*) στην παραθαλάσσια περιοχή Ψαλίδι της Κω δυναμικότητας 400 περίπου δωματίων. Η μονάδα περιέχει επίσης ενσωματωμένες εγκαταστάσεις ευεξίας (spa), γυμναστήριο, εστιατόρια και εξωτερικά beach bar και πισίνα καθώς και ιδιωτική παραλία με όλες τις προβλεπόμενες παροχές.

Η εταιρεία το 2010 (δεύτερη εταιρική χρήση) απορρόφησε την ΡΟΔΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο: ΡΟΔΙΑΚΗ ΑΕ και Αρ.Μ.Α.Ε. 37075/80/Β/96/48, που εδρεύει στο Δήμο Ρόδου σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ. 2 και 69−78 του Κ.Ν. 2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών» και του Ν.Δ. 1297/72, την με αριθμό 33653/9−8−2010 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χρήστου Κων/νου Στείρου, την από 18−5−2010 έκθεση ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών περί διαπίστωσης της καθαρής θέσης των περιουσιακών στοιχείων της απορροφουμένης εταιρείας κατά την 31−3−2010 και τις από 08/08/2010 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των ανωτέρω εταιρειών (ΦΕΚ 9971/25-8-2010) για να φτάσει στην σημερινή της μορφή.

Η εταιρεία με την υπ' αρ. 6201/1.11.2019 απόφαση του Αντιπεριφερειάρχη Κεντρικού Τομέα Αθηνών απορρόφησε την ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΥΠΡΑΙΟΣ Α.Ε με αριθμό ΓΕΜΗ 126593220000 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-77 και 78 /του Κ.Ν. 2190/20 όπως ίσχυε σε συνδυασμό με τα άρθρα 1-5 του Ν. 2166/93. Κατόπιν αυτού ανακαίνισε, αναβάθμισε και λειτούργησε την υπάρχουσα ξενοδοχειακή μονάδα της απορροφούμενης που βρίσκεται στη Δημοτική Κοινότητα Ασφενδίου - Περιοχή Τιγκάκι - Δήμος Κω σε ξενοδοχείο 4* PLUS από 2* δυναμικότητας 80 δωματίων. Η μονάδα περιέχει επίσης ενσωματωμένες εγκαταστάσεις όπως εστιατόριο, εξωτερικά beach bar, πισίνες κ.α.

Έδρα – Επαγγελματικές εγκαταστάσεις

Η Διεύθυνση έδρας της εταιρείας είναι η Μαυροκορδάτου αρ. 5 στο Δήμο Αθηναίων. Οι ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις της εταιρείας (ξενοδοχειακή μονάδα) βρίσκονται στο Ψαλίδι και στο Τιγκάκι Κω και αποτελούνται από α) ενιαίο συγκρότημα 356 πολυτελών δωματίων μετά των παρελκόμενων χώρων εστίασης , αναψυχής , ευεξίας , υποδοχής και γραφείων , αποθήκης και β) από συγκρότημα 80 πολυτελών δωματίων μετά των παρελκόμενων χώρων εστίασης και αναψυχής, υποδοχής, γραφείων και αποθήκης. Οι εγκαταστάσεις στην Κω είναι ιδιόκτητες ενώ της έδρας είναι μισθωμένες.

Αντικείμενο εργασιών - Σκοπός

1. Η μίσθωση , διαχείριση , ανέγερση , λειτουργία και εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων , συνεδριακών κέντρων , κέντρων θαλασσοθεραπείας (spa) και εν γένει τουριστικών εγκαταστάσεων και καταλυμάτων.
2. Η δημιουργία και εκμετάλλευση τουριστικών εγκαταστάσεων και ειδικών μορφών τουρισμού, όπως κέντρου αναζωογόνησης, μαρίνας , τουριστικού λιμένα , αιθουσών πολλαπλών χρήσεων , αθλοπαιδιών και λοιπών εγκαταστάσεων.
3. Η εκπόνηση μελετών κοστολόγησης υπηρεσιών καθώς και η έρευνα, η επιλογή και η κατάρτιση προσωπικού για ξενοδοχειακές επιχειρήσεις.
4. Η λειτουργία, οργάνωση και διαχείριση ξενοδοχειακών μονάδων, καταλυμάτων και επιχειρήσεων παντός τύπου και μορφής , είτε σε ιδιόκτητα ξενοδοχεία είτε σε μίσθια ξενοδοχεία.

Για την επιδίωξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορεί:
α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου η να συγχωνεύεται με άλλες εταιρείες, να ιδρύει θυγατρικές στην ημεδαπή και την αλλοδαπή, να διασπάται σε δύο η περισσότερες εταιρείες, να αποσχίζει κλάδους κλπ.
β)Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό η νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο.
γ)Να ιδρύει αποθήκες, υποκαταστήματα, γραφεία ή πρακτορεία οπουδήποτε.
δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή η αλλοδαπή με όμοιο η παρεμφερή σκοπό και
ε) Να αγοράζει και να πουλά κινητά η ακίνητα, πάντα στα πλαίσια του σκοπού της εταιρείας.

Η διάρκεια της εταιρίας άρχισε από την καταχώρηση στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της Διοικητικής αποφάσεως για την παροχή αδείας συστάσεώς της και την έγκριση του καταστατικού της και ορίστηκε πεντηκονταετής (50).

Διοικητικό Συμβούλιο

1. Γεώργιος – Φώτης Δρόσος του Δημητρίου, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος.
2. Φιλοθέη Κιαπόκα του Πασχάλη, Αντιπρόεδρος.
3. Σάββας Χατζηβασίλης του Θεοχάρη, Μέλος.

Η θητεία του ως άνω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 6/8/2024.

Το Διοικητικό Συμβούλιο :
αναθέτει την Διοίκηση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και την διαχείριση της περιουσίας αυτής στον Πρόεδρο και Διευθύνων Σύμβουλο Γεώργιο − Φώτη Δρόσο του Δημητρίου και της Κυριακής, γεννηθείς στην Κω Δωδεκανήσου, κάτοικος Μαρμαρωτό Κω, με Α.Δ.Τ. ΑΖ 448533/2010 Α.Τ. Κω και Α.Φ.Μ. 029023764 Δ.Ο.Υ. Κω, ελληνικής Υπηκοότητας ο οποίος μόνο δεσμεύει με την υπογραφή του την εταιρεία. Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο αναθέτει την εκπροσώπηση της εταιρίας στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο Γεώργιο− Φώτη Δρόσο του Δημητρίου και της Κυριακής, γεννηθείς στην Κω Δωδεκανήσου, κάτοικος Μαρμαρωτό Κω, με Α.Δ.Τ. ΑΖ 448533/2010 Α.Τ. Κω και Α.Φ.Μ. 029023764 Δ.Ο.Υ. Κω, Ελληνικής Υπηκοότητας ο οποίος μόνο δεσμεύει την εταιρία με την υπογραφή του για τις κατωτέρω ενδεικτικά αναφερόμενες πράξεις:
α) να συνάπτει συμβάσεις δανειακές συμβάσεις με τις Τράπεζες,
β) να εισπράττει χρήματα από Τράπεζες Δημοσίου και Οργανισμούς, εκδίδει αποδέχεται οπισθογραφεί τριτεγγυείται συναλλαγματικές, γραμμάτια, επιταγές καθώς και κάθε άλλο τίτλο εις διαταγή,

γ) να αγοράζει και να πωλεί ακίνητα και λοιπά πάγια στοιχεία,
δ) να μισθώνει ακίνητα,
ε) να παρέχει υποθήκες ή προσημειώσεις υποθήκης και άρση αυτών,
στ) να συμμετέχει σε υφιστάμενες ή ιδρυόμενες εταιρίες,
ζ) να ιδρύει υποκαταστήματα και τέλος,
η) να ενεργεί και κάθε άλλη πράξη που δεν κατονομάζεται, αναγκαία όμως για την ομαλή λειτουργία της εταιρείας, εκτός περιπτώσεων που απαιτείται συλλογική απόφαση από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 15 Σεπτεμβρίου 2022 και έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα» (ΕΛΠ) Ν.4308/2014, και η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η εταιρεία κατατάσσεται ως μεσαία οντότητα σύμφωνα με τον παρόντα νόμο 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα».

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων και σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021 αφορούν την εταιρική χρήση 1.1 - 31.12.2021 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα» (ΕΛΠ) του Ν. 4308/2014 με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2014.
Οι λογιστικές αρχές πού περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.
Η εταιρία κατατάσσεται ως μεσαία οντότητα, με βάση το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα» και τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2020 και 2019 και έχει υποχρέωση για την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων που αναφέρονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 16 του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα», οι οποίες είναι οι εξής:
1) Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός),
2) Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων,
3) Η Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων
4) Το Προσάρτημα (Σημειώσεις).
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα». Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα», απαιτεί τη χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών, που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχομένων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τις υπό εξέταση χρήσεις/περιόδους. Παρά το γεγονός ότι οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της εταιρίας, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Βάσει του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα», οι εταιρίες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάσουν συγκριτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, τουλάχιστον για μία χρήση/περίοδο.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1.1-31.12.2021, περιλαμβάνουν συγκριτική πληροφόρηση, η οποία είναι:

- Για την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμό) η 31.12.2020 (1.1 - 31.12.2020)
- Για την Κατάσταση Αποτελεσμάτων η 31.12.2020 (1.1 - 31.12.2020)
- Για την Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων η 31.12.2020 (1.1 - 31.12.2020)

2.2 Γενικές αρχές σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια, σύμφωνα με τις θεμελιώδεις παραδοχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας, καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:
α) Οι λογιστικές πολιτικές χρησιμοποιούνται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο, ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Σε περιπτώσεις αλλαγής αυτών, θα τύχουν εφαρμογής τα όσα προβλέπονται στις διατάξεις του άρθρου 28 του ν 4308/2014 .
β) Όταν τα ποσά της προηγούμενης περιόδου (ή περιόδων, όταν παρουσιάζονται περισσότερες περίοδοι) δεν θα είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας περιόδου για οποιαδήποτε αιτία, τα ποσά της προηγούμενης περιόδου (περιόδων) προσαρμόζονται αναλόγως, ώστε να γίνουν συγκρίσιμα.
γ) Η αναγνώριση και η επιμέτρηση των στοιχείων του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων γίνεται με σύνεση και ξεχωριστά για κάθε στοιχείο. Συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εξόδων και εσόδων δεν γίνονται, εκτός εάν τέτοιος συμψηφισμός προβλέπεται από τις κείμενες διατάξεις.
δ) Όλες οι αρνητικές προσαρμογές της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο που λαμβάνουν χώρα, ανεξάρτητα από το εάν το αποτέλεσμα της περιόδου είναι κέρδος ή ζημία.
ε) Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.
στ) Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προέκυψαν σε προηγούμενη περίοδο, αλλά δεν έχουν αναγνωριστεί κατάλληλα βάσει των προβλέψεων του παρόντος νόμου, αναγνωρίζονται στην τρέχουσα περίοδο, σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στις διατάξεις του άρθρου 28 του ν. 4308/2014.
ζ) Με την επιφύλαξη του άρθρου 28 του ν. 4308/2014 , τα υπόλοιπα έναρξης του ισολογισμού σε κάθε περίοδο συμφωνούν με τα αντίστοιχα υπόλοιπα λήξης της προηγούμενης περιόδου.
η) Η παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας αξιολογείται τουλάχιστον για διάστημα 12 μηνών μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.
θ) Με την επιφύλαξη του άρθρου ν. 4308/2014, κέρδη που δεν έχουν πραγματοποιηθεί την ημερομηνία του ισολογισμού, δεν αναγνωρίζονται.

2. Κάθε κονδύλι των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγράφεται μαζί με το αντίστοιχο ποσό της προηγούμενης περιόδου. Στην περίπτωση που δεν υπάρχουν ποσά σε καμία περίοδο, το σχετικό κονδύλι παραλείπεται.

3. Στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που ικανοποιούν τα σχετικά κριτήρια αναγνώρισης αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων, κατά περίπτωση. Η μη αναγνώριση των στοιχείων αυτών δεν υποκαθίσταται από σχετική γνωστοποίηση στο προσάρτημα.

4. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται ως στοιχεία των πινάκων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αλλά θα γίνεται ειδική μνεία στο Προσάρτημα για αυτές .

5. Οι απαιτήσεις του ν 4308/2014 σχετικά με την αναγνώριση, επιμέτρηση, παρουσίαση, γνωστοποίηση και ενοποίηση, μπορεί να παραβλέπονται, μόνο εάν η επίπτωση της μη συμμόρφωσης προς αυτές δεν είναι σημαντική.

6. Τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρακολουθούνται λογιστικά και παρουσιάζονται λαμβάνοντας υπόψη την οικονομική ουσία των συναλλαγών ή γεγονότων.

7. Θέματα που αντιμετωπίζει η εταιρεία κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, επιλύονται και με την αναζήτηση της ερμηνευτικής καθοδήγησης από τα σχετικά Δ.Π.Χ.Α., στο βαθμό που οι ρυθμίσεις των προτύπων αυτών είναι συμβατές με τον ν. 4308/2014.

8. Γεγονότα που έγιναν εμφανή μετά τη λήξη της περιόδου (ημερομηνία αναφοράς), αλλά πριν από την ημερομηνία κατά την οποία το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις για δημοσιοποίηση, αναγνωρίζονται στην κλειόμενη περίοδο, εφόσον αναφέρονται σε συνθήκες που υπήρχαν στο τέλος αυτής της περιόδου και επηρεάζουν τα κονδύλια του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων.

9. Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εφαρμογή μιας διάταξης του ν. 4308/2014 έρχεται σε σύγκρουση με την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 του ν. 4308/2014 περί εύλογης παρουσίασης, γίνεται παρέκκλιση από τη διάταξη αυτή προκειμένου να ικανοποιηθεί η απαίτηση της εύλογης παρουσίασης. Αυτές οι εξαιρετικές περιπτώσεις αφορούν ασυνήθεις συναλλαγές ή γεγονότα, για τις οποίες θα γίνεται ειδική μνεία στο Προσάρτημα.

2.3 Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων έτσι όπως αυτά προβλέπονται από τις διατάξεις του ν. 4308/2014

Ημερομηνία μετάβασης της Εταιρίας στα Νέα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα» ν. 4308/2014 αποτελεί η 1η Ιανουαρίου 2014. Οι τελευταίες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Παλιά Ελληνικά Πρότυπα (Κ.Ν. 2190/1920) συντάχθηκαν και δημοσιεύθηκαν για την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2014 (χρήση 2014).
Από την 1 Ιανουαρίου 2015 και εφεξής, η Εταιρεία συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα» έτσι όπως αυτά προβλέπονται από τις διατάξεις του ν. 4308/2014.

2.4 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις της διοίκησης

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα», απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες επηρεάζουν τα ποσά του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, όπως επίσης και τις γνωστοποιήσεις των ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τα

παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων της παρουσιαζόμενης περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με τη χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών. Μία λογιστική εκτίμηση θεωρείται σημαντική όταν είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της εταιρίας και τα αποτελέσματα της και απαιτεί τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης, συχνά ως αποτέλεσμα της ανάγκης για σχηματισμό εκτιμήσεων σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες.
Κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών η διοίκηση της εταιρίας, χρησιμοποιώντας ως βάση την πληρέστερη πληροφόρηση που έχει στη διάθεσή της εφαρμόζει την κρίση της με γνώμονα τη γνώση της για την εταιρία αλλά και της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται. Μεταγενέστερες πιθανές αλλαγές στις υπάρχουσες συνθήκες λαμβάνονται υπόψη προκειμένου να εφαρμοστεί η κατάλληλη λογιστική πολιτική. Οι κρίσεις της διοίκησης αναφορικά με τη διενέργεια εκτιμήσεων σε ότι αφορά τις λογιστικές πολιτικές συνοψίζονται στις ακόλουθες κατηγορίες στοιχείων:

Απαξίωση των αποθεμάτων

Οι κρίσεις και οι γνώσεις της διοίκησης αναφορικά με την απαξίωση ή όχι του υπολοίπου των αποθεμάτων υπόκειται τόσο σε υποκειμενικά (κρίση σε ότι αφορά τη χρήση του αποθέματος) όσο και σε αντικειμενικά κριτήρια (φυσική καταλληλότητα του αποθέματος).

Ανακτησιμότητα των απαιτήσεων

Η Διοίκηση εξετάζει κατ' έτος την ανακτησιμότητα των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στους εισπρακτέους λογαριασμούς, σε συνδυασμό και με εξωτερική πληροφόρηση, (βάσεις δεδομένων αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας πελατών, νομικοί κλπ.) προκειμένου να αποφασίσει για την ανακτησιμότητα των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στους εισπρακτέους λογαριασμούς, για την αξιολόγηση των υπολοίπων ως επισφαλή και την επιμέτρηση τυχόν απομείωσης της αξίας τους.

Έλεγχοι απομείωσης συμμετοχών σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες και προβλέψεων για ζημία από αυτές τις συμμετοχές

Η εταιρία διενεργεί σχετικό έλεγχο απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, όπου υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Επίσης, η εταιρία διενεργεί προβλέψεις έναντι των ζημιών που θα προκύψουν από την συμμετοχή σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, με βάση τον Ισολογισμό τους.

Εκτίμηση απομείωσης Ενσώματων ή άλλων περιουσιακών στοιχείων.

Η εταιρία ελέγχει ετησίως ενδείξεις για πιθανή απομείωση ενσώματων ή άλλων περιουσιακών στοιχείων. Η μέτρηση της απομείωσης απαιτεί εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε αναγνωριζόμενο ενσώματο ή περιουσιακό στοιχείο. Σε αυτή την περίπτωση, χρησιμοποιείται η προσέγγιση των ταμειακών ροών ή εκτίμηση από ανεξάρτητους εκτιμητές όπου κρίνεται κατάλληλο.

Φόροι εισοδήματος

Η εταιρία υπόκειται σε φόρο εισοδήματος σύμφωνα με την Ελληνική Φορολογική νομοθεσία και όχι σε πολυάριθμες φορολογικές δικαιοδοσίες. 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.

Ενδεχόμενα γεγονότα

Η εταιρία εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η διοίκηση κρίνει ότι οποιοιδήποτε διακανονισμοί για επίδικες υποθέσεις δε θα επηρέαζαν σημαντικά την οικονομική θέση της εταιρίας.
Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.
Κατά την άποψη της διοίκησης, ο κίνδυνος, οι συγκεκριμένες εκτιμήσεις, να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες, είναι σημαντικά περιορισμένος.

2.5 Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.
Στην τρέχουσα περίοδο η εταιρεία εξέτασε τις προϋποθέσεις εφαρμογής του ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς» που ισχύει για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1.1.2009 και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι αυτές δεν συντρέχουν. Συγκεκριμένα δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις (β) και (γ) της παραγράφου 5 του προτύπου, στις οποίες προβλέπεται ότι λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό της επιχείρησης του οποίου τα λειτουργικά αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» που στην περίπτωση του είναι το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, προκειμένου να λάβουν αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων σε αυτόν και να εκτιμηθεί η αποδοτικότητα του και για τον οποίο υπάρχουν χωριστές χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Κατά συνέπεια την 31η Δεκεμβρίου 2021 οι δραστηριότητες της εταιρείας συνιστούν έναν επιχειρηματικό τομέα, αυτόν της παροχής ξενοδοχειακών υπηρεσιών. Το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής αναφοράς επικεντρώνεται στη γεωγραφική κατανομή της δραστηριότητας της εταιρείας όπου τα διαφορετικά οικονομικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικά ρίσκα και οφέλη.
Οι γεωγραφικοί τομείς της εταιρείας λειτουργούν στην Ευρώπη και διευθύνονται από την έδρα της Εταιρείας. Η χώρα δραστηριότητας της εταιρείας είναι η Ελλάδα.

2.6 Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας και του ομίλου, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η εταιρία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας.

Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών (spot exchange rate).
Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.7 Ενοποίηση

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αποτελούνται από τις οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών της.

Οι θυγατρικές είναι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία είναι ασκήσιμα κατά τον χρόνο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η χρησιμοποιούμενη λογιστική μέθοδος για την ενοποίηση είναι η μέθοδος αγοράς. Το κόστος απόκτησης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των συμμετοχικών τίτλων που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα επιρριπτέου στην συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που συνιστούν μία επιχειρηματική ενοποίηση αποτιμώνται κατά την απόκτηση στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, κόστος, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της απόκτησης είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στ' αποτελέσματα.

Διεταιρικές συναλλαγές – Διεταιρικά υπόλοιπα και κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του ομίλου διαγράφονται.
Για την χρήση 2021 δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

2.8 Ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία

1. Ενσώματα , βιολογικά και άϋλα πάγια στοιχεία .

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης με εξαίρεση τα γήπεδα και τις κτιριακές εγκαταστάσεις που καταχωρήθηκαν στην εύλογη αξία τους κατά τις διατάξεις του ν. 4308/2014 έπειτα από εκτίμηση της αξίας και της ωφέλιμης ζωής τους από διαπιστευμένο και ανεξάρτητο ορκωτό εκτιμητή. Μεταγενέστερα όλα τα πάγια στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.
Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25 του ν. 4308/2014.
Οι δαπάνες ανάπτυξης, οι οποίες αναγνωρίζονται ως περιουσιακό στοιχείο όταν, και μόνον όταν, πληρούνται όλες οι κατωτέρω προϋποθέσεις:

- Υπάρχει πρόθεση και τεχνική δυνατότητα εκ μέρους της εταιρείας να ολοκληρώσει τα σχετικά στοιχεία, ούτως ώστε να είναι διαθέσιμα προς χρήση ή διάθεση.
- Εκτιμάται ως σφόδρα πιθανό ότι τα στοιχεία αυτά θα αποφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη.
- Υπάρχει αξιόπιστο σύστημα επιμέτρησης των αποδοτέων σε αυτά ποσών κόστους.
- Σε κάθε άλλη περίπτωση, η σχετική δαπάνη αναγνωρίζεται ως έξοδο.

2. Ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία

α) Το κόστος κτήσης ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται.
β) Το κόστος ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο.
γ) Το κόστος ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει επίσης μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής.
δ) Το κόστος ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής επιβαρύνεται με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.
ε) Ημιτελή ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος που έχουν απορροφήσει κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
στ) Με την εξαίρεση των δαπανών ανάπτυξης της παραγράφου 1, εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία, συμπεριλαμβανομένης της υπεραξίας, δεν αναγνωρίζονται.

3. Προσαρμογή αξιών

α) Αποσβέσεις
α.1) Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται 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.
α.2) Η διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη επιλογής της κατάλληλης μεθόδου απόσβεσης για τη συστηματική κατανομή της αξίας του παγίου στην ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Η απόσβεση διενεργείται με τη σταθερή μέθοδο.
α.3) Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

α.4) Έργα τέχνης, αντίκες, κοσμήματα και άλλα πάγια στοιχεία που δεν υπόκεινται σε φθορά ή αχρήστευση, δεν αποσβένονται.
α.5) Η υπεραξία και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με απεριόριστη ζωή δεν υπόκεινται σε απόσβεση. Στην περίπτωση αυτή τα εν λόγω στοιχεία υπόκεινται σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.
α.6) Η υπεραξία, οι δαπάνες ανάπτυξης και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με ωφέλιμη ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα υπόκεινται σε απόσβεση, με περίοδο απόσβεσης τα δέκα (10) έτη.
β) Απομείωση
β.1) 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.
β.2) Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο.
β.3) Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.
β.4) Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται.
β.5) Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

4. Παύση αναγνώρισης παγίων

α) Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.
β) Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.
γ) Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον ν. 4308/2014.

5. Χρηματοδοτική μίσθωση

α) Ένα περιουσιακό στοιχείο που περιέρχεται στην εταιρεία (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζεται ως περιουσιακό στοιχείο της οντότητας με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια οντότητα (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων του ν. 4308/2014 για τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

β) Πώληση περιουσιακών στοιχείων που στη συνέχεια επαναμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, λογιστικά αντιμετωπίζεται από τον πωλητή ως εγγυημένος δανεισμός. Το εισπραττόμενο από την πώληση ποσό αναγνωρίζεται ως υποχρέωση η οποία μειώνεται με τα καταβαλλόμενα χρεολύσια, ενώ οι σχετικοί τόκοι αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικό έξοδο. Τα πωλημένα στοιχεία συνεχίζουν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό ως περιουσιακά στοιχεία.

6. Λειτουργική μίσθωση

α) Η εταιρεία ως εκμισθωτής παγίων παρουσιάζει στον ισολογισμό του τα εκμισθωμένα σε τρίτους περιουσιακά στοιχεία βάσει λειτουργικής μίσθωσης, σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε ολόκληρη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εσόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.
β) Η εταιρεία ως 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.

7. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους που έχει ως εξής:

Κατηγορία ενεργητικού επιχείρησης	Συντελεστής απόσβεσης (% ανά έτος)
Κτίρια, κατασκευές, εγκαταστάσεις, βιομηχανικές και ειδικές εγκαταστάσεις, μη κτιριακές εγκαταστάσεις, αποθήκες και σταθμοί, περιλαμβανομένων των παραρτημάτων τους (και ειδικών οχημάτων φορτοεκφόρτωσης)	2 – 10
Μέσα μαζικής μεταφοράς, περιλαμβανομένων αεροσκαφών, σιδηροδρομικών συρμών, πλοίων και σκαφών	5
Μηχανήματα, εξοπλισμός εκτός Η/Υ και λογισμικού	10
Μέσα μεταφοράς ατόμων	16
Μέσα μεταφοράς εμπορευμάτων («εσωτερικές εμπορευματικές μεταφορές»)	12
`Αυλα στοιχεία και δικαιώματα και έξοδα πολυετούς απόσβεσης	10
Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	20
Λοιπά πάγια στοιχεία της επιχείρησης	10

2.9 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως και μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

2.10 Αποθέματα

1. Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.
2. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.
3. Το κόστος παραγωγής προϊόντος ή υπηρεσίας περιλαμβάνει:

α) Το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω στοιχείο και

β) μία εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το εν λόγω στοιχείο, στο βαθμό που τα έξοδα αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

4. Τα κόστη διανομής και διοίκησης δεν επιβαρύνουν το κόστος παραγωγής.

5. Όταν απαιτείται σημαντική περίοδος χρόνου για να καταστούν τα αποθέματα έτοιμα για την προοριζόμενη χρήση ή πώλησή τους, το κόστος των αποθεμάτων μπορεί να επιβαρύνεται με τόκους εντόκων υποχρεώσεων, κατά το μέρος που οι τόκοι αυτοί αναλογούν στα εν λόγω αποθέματα και για την προαναφερθείσα περίοδο.

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

7. Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίσθηκε, όπως και στην προηγούμενη χρήση με τη μέθοδο μέσης ετήσιας σταθμικής τιμής.

2.11 Εμπορικές απαιτήσεις και λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

1. Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

2. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

3. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους της προηγούμενης παραγράφου 2, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους κτήσης χρησιμοποιείται μόνο κατά την επιμέτρηση έντοκων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

4. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

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

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

7. Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται 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 αναγνωριστεί ζημία απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

8. 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.

9. Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

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

2.12 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

2.13 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

2.14 Στοιχεία καθαρής θέσης

1. Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:
α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου:
α.1) του υπέρ το άρτιο ποσού αυτού και
α.2) οποιασδήποτε εισφοράς των ιδιοκτητών εφόσον υπάρχει ανέκκλητη δέσμευση κεφαλαιοποίησής της και υποχρέωση της οντότητας για έκδοση μετοχών ή άλλων συμμετοχικών τίτλων προς τους συνεισφέροντες εντός δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία της εισφοράς.
β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού. Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού, κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό προορίζεται προς κάλυψη των σωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της εταιρίας αφού πρώτα καλυφθούν οι σωρευμένες ζημιές.
Το υπόλοιπο κερδών εις νέο, αφορά σε φορολογημένα αδιανέμητα κέρδη προηγούμενων χρήσεων καθώς και κέρδη τα οποία προέκυψαν κατά την προσαρμογή των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων στις διατάξεις του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα»
γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.
δ) Τις διαφορές από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία τους, που αναγνωρίζονται κατευθείαν ως στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει των προβλέψεων του παρόντος νόμου.
ε) Τους ιδίους τίτλους καθαρής θέσης της οντότητας, όταν συντρέχει περίπτωση που παρουσιάζονται ως ξεχωριστό στοιχείο αφαιρετικά της καθαρής θέσης.

στ) Κέρδη και ζημίες από τη διάθεση ή ακύρωση ιδίων τίτλων καθαρής θέσης, όταν συντρέχει περίπτωση, που αναγνωρίζονται κατευθείαν στην καθαρή θέση ως ξεχωριστό στοιχείο, προσθετικά ή αφαιρετικά αναλόγως.

2. Τα κονδύλια της καθαρής θέσης της παραγράφου 1 α και 1 ε του παρόντος άρθρου αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3. 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. Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

2.15 Κρατικές επιχορηγήσεις

1. Κρατικές επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία 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 αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Εξαιρετικά για τις επιχορηγήσεις που έχουν ληφθεί πριν την 31/12/2014 δεν ακολουθείται ο ανωτέρω λογιστικός χειρισμός και επιτρέπεται η παραμονή των κονδυλίων σε ιδιαίτερο λογαριασμό αποθεματικού μεταξύ των Ιδίων Κεφαλαίων.

2. Κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων. 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.

2.16 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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

2.17 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών αφορά στη νομική υποχρέωση για καταβολή στο προσωπικό εφάπαξ αποζημίωσης κατά την ημερομηνία εξόδου κάθε εργαζομένου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης. Η

υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών υπολογίζεται με βάση την ισχύουσα εργατική νομοθεσία (Ν.2112/1920) και τις διατάξεις του ΔΛΠ 19.

2.18 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα στη χρήση που προκύπτουν.

2.19 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, εκτός από τα τραπεζικά δάνεια, περιλαμβάνουν, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις και χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρία συμμετέχει συμβατικά στο χρηματοοικονομικό μέσο και διαγράφονται όταν η εταιρία απαλλάσσεται από την υποχρέωση ή αυτή ακυρώνεται ή λήγει. Οι τόκοι αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, σε δεδουλευμένη βάση. Οι εμπορικές υποχρεώσεις παρακολουθούνται στα ονομαστικά τους ποσά (εκτός και αν η επίδραση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική). Οι υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις παρακολουθούνται στο αποσβέσιμο κόστος.

2.20 Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία

Η εταιρεία δεν υιοθέτησε την επιμέτρηση στοιχείων στην εύλογη αξία.

2.21 Αναγνώριση εσόδων -εξόδων

1. Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

2. 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 εταιρεία.

3. 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.

4. 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.

5. Τα έσοδα των προηγούμενων παραγράφων 2 έως 3 του παρόντος κεφαλαίου επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων. Τα έσοδα των προηγούμενων παραγράφων 2 έως 4 αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

6. Κάθε άλλο έσοδο ή κέρδος αναγνωρίζεται βάσει των ρυθμίσεων του ν 4308/2014 στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. 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) Τα έξοδα έρευνας.
ε) Τα έξοδα ανάπτυξης.
στ) Τις επισκευές και συντηρήσεις.
ζ) Τις αποσβέσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων.
η) Τις προβλέψεις για λοιπούς κινδύνους και έξοδα.
θ) Τους τόκους και τα συναφή έξοδα.
ι) Τα έξοδα και τις ζημίες που προκύπτουν από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, σύμφωνα με τον ν. 4803/14.
ια) Τις ζημίες που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων.
ιβ) Τις λοιπές προκύπτουσες ζημίες που παρουσιάζονται με το καθαρό ποσό τους.
ιγ) Το φόρο εισοδήματος της περιόδου.
ιδ) Κάθε άλλο έξοδο που έχει προκύψει και δεν περιλαμβάνεται στις προηγούμενες κατηγορίες.

8. Κάθε δαπάνη της παραγράφου 7 αναγνωρίζεται και ταξινομείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων με κατάλληλο τρόπο, εκτός εάν η δαπάνη αυτή καλύπτει τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου.

9. 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.

2.22 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της οντότητας καταχωρείται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.
Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Κ.Ν. 4548/2018, επιβάλλονται σε σχέση με τα διανεμόμενα κέρδη τα εξής:
Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.
Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%),των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της προηγούμενης παραγράφου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής

συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως και κάτω του δέκα τοις εκατό (10%) (άρθρο 161 , παρ. 2, Ν. 4548/2018).
Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παρ. 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου (άρθρο 161 , παρ. 2, Ν. 4548/2018).

2.23 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό της παρούσας αξίας αντικατοπτρίζει τις τρέχουσες αγοραίες εκτιμήσεις για την χρονική αξία του χρήματος και αυξήσεις που αφορούν τη συγκεκριμένη υποχρέωση.
Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφειλών είναι πιθανή.

2.24 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.
Η επιχείρηση προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στους επόμενους 12 μήνες στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους.

2.25 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

1. 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.

2. 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.

3. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ε.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι κυριότερες κατηγορίες των ενσώματων πάγιων στοιχείων, καθώς και η μεταβολή τους στην κλειόμενη και στην προηγούμενη περίοδο, έχουν ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ακίνητα				Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός Εξοπλισμός			
Ποσά σε €	Οικόπεδα	Κτίρια	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ακινήτων	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο Λοιπού Εξοπλισμού	Σύνολο
Κόστος κτήσης την 31/12/2019	9.870.038,49	41.091.037,53	0,00	**50.961.076,02**	6.988.035,65	150.541,29	8.125.961,26	**8.276.502,55**	**66.225.614,22**
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-5.530.989,53	0,00	**-5.530.989,53**	-5.664.526,73	-90.212,51	-6.850.366,62	**-6.940.579,13**	**-18.136.095,39**
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	**9.870.038,49**	**35.560.048,00**	**0,00**	**45.430.086,49**	**1.323.508,92**	**60.328,78**	**1.275.594,64**	**1.335.923,42**	**48.089.518,83**
Προσθήκες	95.000,00	2.358.955,09	0,00	**2.453.955,09**	68.765,17	0,00	101.806,81	**101.806,81**	**2.624.527,07**
Εντάξεις	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	-1.006.521,04	0,00	**-1.006.521,04**	-594.577,44	-8.858,59	-459.198,67	**-468.057,26**	**-2.069.155,74**
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	-12.165,45	**-12.165,45**	**-12.165,45**
Εντάξεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Κόστος κτήσης την 31/12/2020	9.965.038,49	43.449.992,62	0,00	**53.415.031,11**	7.056.800,82	150.541,29	8.227.768,07	**8.378.309,36**	**68.850.141,29**
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-6.537.510,57	0,00	**-6.537.510,57**	-6.259.104,17	-99.071,10	-7.321.730,74	**-7.420.801,84**	**-20.217.416,58**
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2020	**9.965.038,49**	**36.912.482,05**	**0,00**	**46.877.520,54**	**797.696,65**	**51.470,19**	**906.037,33**	**957.507,52**	**48.632.724,71**
Προσθήκες	123.715,90	0,00	2.226.337,49	**2.350.053,39**	13.041,64	62.241,94	145.980,80	**208.222,74**	**2.571.317,77**
Εντάξεις	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	-1.028.970,33	0,00	**-1.028.970,33**	-357.839,91	-11.970,69	-329.060,45	**-341.031,14**	**-1.727.841,38**
Κόστος κτήσης την 31/12/2021	10.088.754,39	43.449.992,62	2.226.337,49	**55.765.084,50**	7.069.842,46	212.783,23	8.373.748,87	**8.586.532,10**	**71.421.459,06**
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-7.566.480,90	0,00	**-7.566.480,90**	-6.616.944,08	-111.041,79	-7.650.791,19	**-7.761.832,98**	**-21.945.257,96**
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2021	**10.088.754,39**	**35.883.511,72**	**2.226.337,49**	**48.198.603,60**	**452.898,38**	**101.741,44**	**722.957,68**	**824.699,12**	**49.476.201,10**

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 10 - στ - Για πάγια στοιχεία, η λογιστική αξία των παγίων αυτών που θα αναγνωρίζονταν στον ισολογισμό, εάν τα εν λόγω στοιχεία δεν είχαν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν 4308/14.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Για εξασφάλιση του ομολογιακού δανείου υπολοίπου ποσού € 14.680.000,00 την 31/12/2021 έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 36.500.000 € για το ακίνητο της εταιρείας που βρίσκεται στην Θέση Αγ. Φωκάς - Ψαλίδι Κω.

Δεν υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για την απόκτηση ενσώματων παγίων.

Δεν έχει προσαυξηθεί η αξία κτήσης πάγιων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλαιοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2δ του άρθρου 18 του ν. 4308/2014.

Ε.2 Άϋλα πάγια στοιχεία

Ε.2.1 Υπεραξία

Στο λογαριασμό απεικονίζεται η υπεραξία που προέκυψε από τη συγχώνευση της θυγατρικής ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΥΠΡΑΙΟΣ Α.Ε και αριθμό ΓΕΜΗ 126593220000, με έδρα στο ΤΙΓΚΑΚΙ, ΚΩ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ την 31/3/2019 με τη BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ με απορρόφηση της πρώτης εταιρείας από τη δεύτερη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-77 και 78 του Κ.Ν. 2190/20 και των άρθρων 1-5 του Ν.2166/93.

Ποσά σε €	Υπεραξία	Σύνολο
Κόστος κτήσης την 31/12/2019	554.003,20	554.003,20
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-55.400,32	-55.400,32
Λογιστική αξία την 31/12/2019	**498.602,88**	**498.602,88**
Προσθήκες	0,00	0,00
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως	-55.400,32	-55.400,32
Κόστος κτήσης την 31/12/2020	554.003,20	554.003,20
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-110.800,64	-110.800,64
Λογιστική αξία την 31/12/2020	**443.202,56**	**443.202,56**
Προσθήκες	0,00	0,00
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00
Αποσβέσεις χρήσεως	-55.400,32	-55.400,32
Κόστος κτήσης την 31/12/2021	554.003,20	554.003,20
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-166.200,96	-166.200,96
Λογιστική αξία την 31/12/2021	**387.802,24**	**387.802,24**

Ε.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία – Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Ο ανωτέρω λογαριασμός περιλαμβάνει τις παρακάτω κατηγορίες περιουσιακών στοιχείων.

Ε.3.1 Δάνεια και απαιτήσεις

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Δοσμένες Εγγυήσεις	9.845,00	10.555,00
Προκαταβολές κτήσεως ακινητοποιήσεων	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	11.012.019,47	7.114.928,64
Σύνολο	**11.021.864,47**	**7.125.483,64**

Οι παραπάνω απαιτήσεις αφορούν εγγυήσεις σε ΔΕΗ και ενοικίων κτιρίων.

Επίσης οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αφορούν δάνειο προς άλλη ΑΕ με χορήγηση εξασφάλισης από τον δανειζόμενο των εσόδων της επόμενης χρήσης. Ο δανειζόμενος αποτελεί ξενοδοχειακή ΑΕ με έναρξη λειτουργίας εντός της σεζόν 2021 με εγγυημένα έσοδα ανάλογης αξίας.

Ε.3.2 Συμμετοχές σε θυγατρικές,συγγενείς και κοινοπραξίες

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες	1.330.027,00	1.330.027,00
Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	0,00	0,00
Σύνολο	**1.330.027,00**	**1.330.027,00**
Μείον : Προβλέψεις για απομείωση	0,00	0,00
Καθαρή αξία συμμετοχών	**1.330.027,00**	**1.330.027,00**

Το κονδύλι απεικονίζει την συμμετοχή σε Ανώνυμη εταιρεία με κύριο αντικείμενο την παροχή χρηματοοικονομικών / συμβουλευτικών υπηρεσιών και εκμετάλλευσης ακινήτων. Το ποσοστό που κατέχει η εταιρεία ανέρχεται σε 49,84%.

Κάτωθι παρατίθεται ανάλυση και στοιχεία των συμμετοχών.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΧΩΡΑ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΑΞΙΑ
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες (θυγατρικές)				
ΔΕΛΤΑ ΦΑΪΝΑΝΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Άμεση	49,84%	1.330.027,00
				1.330.027,00
Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις				
-	-	-	-	0,00
			ΣΥΝΟΛΟ	**1.330.027,00**

Ε.4 Αποθέματα

Η ανάλυση των αποθεμάτων της εταιρείας παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Εμπορεύματα	74.715,07	83.904,93
Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκευασίας	1.282,18	578,90
Αναλώσιμα Υλικά	29.478,25	30.853,17
Συνολική αξία	**105.475,50**	**115.337,00**
Μείον : Προβλέψη υποτίμησης	0,00	0,00
Τελική αξία	**105.475,50**	**115.337,00**

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις επί των αποθεμάτων της Εταιρίας έναντι δανεισμού ή άλλων υποχρεώσεων.

Ε.5 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Ε.5.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες των εμπορικών απαιτήσεων της εταιρείας έχουν ως εξής:

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Πελάτες Εσωτερικού	368.878,97	162.104,45
Πελάτες Εξωτερικού	2.433,64	797.052,70
Σύνολο απαιτήσεων	**371.312,61**	**959.157,15**
Μείων : Προβλέψη υποτίμησης	0,00	0,00
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	**371.312,61**	**959.157,15**

Ε.5.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	120.000,00
Σύνολο δεδουλευμένων εσόδων	**0,00**	**120.000,00**

Το ανωτέρω ποσό της προηγούμενης χρήσης αφορούσε σε δουλευμένα έσοδα για προμήθειες από παρεπόμενες ασχολίες. Στην παρούσα χρήση δεν υφίστανται δουλευμένα έσοδα.

Ε.5.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες των λοιπών απαιτήσεων αναλύονται ως εξής:

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Χρεώστες διάφοροι	235.292,47	235.292,47
Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων	4.964.101,44	4.696.195,78
Πρακαταβολές προσωπικού	203.976,20	10.476,50
Ελλ. Δημόσιο προκαπ/νοι- παρακ/νοι. Φόροι , Ε.Φ.Κ. κ.α.	86.771,93	127.727,50
Λογ/μός διαχειρίσεως προκ/λών μελών ΔΣ & μετόχων	30.431,68	30.431,68
Ελλ. Δημόσιο λοιπές απαιτήσεις	192.784,12	0,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές / πιστωτές	847.023,14	892.084,67
Χρεωστικό υπόλοιπο ΦΠΑ	121.789,50	0,00
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**6.682.170,48**	**5.992.208,60**
Μείον : Προβλέψη απομείωσης λοιπων απαιτήσεων	0,00	0,00
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	**6.682.170,48**	**5.992.208,60**

Ε.5.4 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Μετοχές	93.585,00	93.585,00
Προβλέψεις υποτίμησης	-93.585,00	-93.585,00
Σύνολο	**0,00**	**0,00**

Οι παραπάνω τίτλοι αποτελούν επενδυτικό χαρτοφυλάκιο που αποτελείται από μετοχές της Τράπεζας Κύπρου.
Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Το ανωτέρω περιουσιακό στοιχείο έχει απομείωθεί πλήρως σε προηγούμενες χρήσεις ώστε η αξία του να απεικονίζει την τρέχουσα χρηματιστηριακή αξία.

Ε.5.5 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της εταιρίας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων της εταιρείας έχουν ως ακολούθως :

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Διαθέσιμα στο ταμείο	437.875,05	238.760,22
Διαθέσιμα στις τράπεζες σε €	357.975,93	222.684,58
Σύνολα ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων	**795.850,98**	**461.444,80**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Π.1 ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Π.1.1 Μετοχικό κεφάλαιο

(α)Άρθρο 29 ν 4308/14 # 12-α: Κεφάλαιο που έχει εγκριθεί μέχρι 31.12.2021 και δεν έχει καταβληθεί.

Δεν συντρέχει περίπτωση

(β)Άρθρο 29 ν 4308/14 # 12-β : Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

Ποσά σε €

	31/12/2021	31/12/2020
Κεφάλαιο	10.020.000,00	10.020.000,00

Μετοχές	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολική Αξία
-Κοινές μετοχές Ονομαστικές.	334.000	30	10.020.000,00

(γ)Άρθρο 29 ν 4308/14 # 12 -γ: Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στη περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.

(δ) Άρθρο 29 ν 4308/14 # 12-δ: Η ύπαρξη πιστοποιητικών συμμετοχής, μετατρέψιμων τίτλων, δικαιωμάτων αγοράς τίτλων, δικαιωμάτων προαίρεσης ή παρόμοιων τίτλων ή δικαιωμάτων, με μνεία του αριθμού τους, της αξίας τους και των δικαιωμάτων που παρέχουν.

Δεν έχουν εκδοθεί τίτλοι ή σχετικά δικαιώματα.

Π.1.2 Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων & λοιπών περιουσιακών στοιχείων

Ποσά σε €

	31/12/2021	31/12/2020
Διαφορές προσαρμογής αξίας ενσώματων παγίων ν. 4308/2014	9.100.426,80	9.100.426,80
Σύνολο:	9.100.426,80	9.100.426,80

Π.1.3 Ίδιοι τίτλοι

α)Άρθρο 29 ν 4308/14 # 12-στ: Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων και η ανάλυση απόκτησης ίδιων τίτλων μέσα στη χρήση.

Δεν κατέχονται ίδιοι τίτλοι και δεν αποκτήθηκαν κατά την διάρκεια της χρήσης 2021.

Π.2 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το ένα εικοστό (1/20) των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων. Το «Τακτικό Αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρίας αφού πρώτα καλυφθούν οι συσσωρευμένες ζημιές.
Στα «Λοιπά αποθεματικά» περιλαμβάνονται αυτά που έχουν σχηματισθεί χωρίς υποχρεωτική διάταξη της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας και έχει καταβληθεί ο αναλογούν φόρος κατά το χρόνο του σχηματισμού τους. Ειδικοί νόμοι κυρίως αναπτυξιακοί ή οι διατάξεις του Κ.Ν. 4548/2018 προβλέπουν τον υποχρεωτικό ή προαιρετικό σχηματισμό διάφορων άλλων αποθεματικών, φορολογημένων ή αφορολόγητων, τα οποία αναλύονται στη συνέχεια με τις πληροφορίες που απαιτεί η περίπτωση ε της παρ. 12 του άρθρου 29 του ν. 4308/14 περί σύντομης περιγραφής του σκοπού και της κίνησης που παρουσίασε στην περίοδο, εφόσον η εν λόγω κίνηση δεν παρέχεται αναλυτικά στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

	ΕΤΑΙΡΙΑ ΧΡΗΣΗ 2021						
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2020	ΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2020 ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΔΙΑΘΕΣΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΔΙΑΘΕΣΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2020
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ Ή ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ							
ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	143.120,23	0,00	0,00	143.120,23	0,00	0,00	143.120,23
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΑΝΑΠΡ.ΛΟΙΠ.ΠΕΡΙΟΥΣ.ΣΤΟΙΧ.	304.988,61	0,00	0,00	304.988,61	0,00	0,00	304.988,61
ΣΥΝΟΛΟ	448.108,84	0,00	0,00	143.120,23	0,00	0,00	448.108,84
ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ							
ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	10.676.049,21	0,00	0,00	10.676.049,21	0,00	0,00	10.676.049,21
ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ν. 1892/90	228.134,26	0,00	0,00	228.134,26	0,00	0,00	228.134,26
ΕΙΔΙΚΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**10.904.183,47**	**0,00**	**0,00**	**10.904.183,47**	**0,00**	**0,00**	**10.904.183,47**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**11.352.292,31**	**0,00**	**0,00**	**11.047.303,70**	**0,00**	**0,00**	**11.352.292,31**

Π.2.1 Αποτελέσματα εις νέο

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Αποτελέσματα εις νέον προηγούμενης χρήσης	-1.754.449,55	-1.237.939,96
Επίδραση διερμηνείας IAASB σχετικά με την πρόβλεψη αποζ. Προσωπικού στα ίδια Κεφάλαια έναρξης (λογ/μός "Εις νέον")	0,00	67.611,93
Αναθεωρημένα Ίδια κεφάλαια 2020 (31/12/2020)	**-1.754.449,55**	**-1.170.328,03**
Πλέον κέρδη/(ζημιές) χρήσεως	1.740.770,18	-594.061,12
Επίδραση διερμηνείας IAASB σχετικά με την πρόβλεψη αποζ. Προσωπικού στα αποτελέσματα χρήσης 2020	0,00	9.939,60
Λοιπές προσαρμογές στα Ίδια Κεφάλαια	1.511,01	0,00
Σύνολο	**(-12.168,36)**	**(-1.754.449,55)**

Π.3 Προβλέψεις

Π.3.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

	ΕΤΑΙΡΙΑ	
Ποσά σε €	**Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους**	**Σύνολο**
Πρόβλεψη όπως αρχικά έχει δημοσιευθεί την 31 Δεκεμβρίου 2019	**74.416,83**	**74.416,83**
Προσαρμογή πρόβλεψης έως 31/12/2019 στα Ίδια Κεφάλαια βάσει διερμηνείας IAASB	**-67.611,93**	**-67.611,93**
Αναδιατυπωμένη πρόβλεψη 31/12/2019 βάσει διερμηνείας IAASB	**6.804,90**	**6.804,90**
Επίδραση διερμηνείας IAASB για ΔΛΠ 19 στα Αποτελέσματα 2020	12.414,89	12.414,89
Διενέργεια επιπλέον προβλέψεων 2020	0,00	0,00
Χρησιμοποίηση προβλέψεων 2020	0,00	0,00
Αναλογιστικό (Πλεόνασμα)/Έλλειμμα από αποκλίσεις παραδοχών και εμπειρίας	-9.939,60	-9.939,60
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020	**9.280,19**	**9.280,19**
Διενέργεια επιπλέον προβλέψεων	8.828,11	8.828,11
Χρηματοοικονομικό κόστος	92,80	92,80
Χρησιμοποίηση προβλέψεων	0,00	0,00
Αναλογιστικό (Πλεόνασμα)/Έλλειμμα από αποκλίσεις παραδοχών και εμπειρίας	-1.511,01	-1.511,01
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021	**16.690,09**	**16.690,09**

Ο υπολογισμός της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού γίνεται βάσει των διατάξεων του ν. 4093/2012. Η πρόβλεψη ανωτέρω αφορά το 40% της συνολικής υποχρέωσης που προκύπτει καθώς η εταιρεία απεικονίζει το ποσό που αφορά την αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης και όχι απόλυσης.
Στην παρούσα χρήση έγινε προσαρμογή της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού βάσει της διερμηνείας που εξέδωσε το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IAASB) τον Μάϊο του 2021 και της ανακοίνωσης 027/2021 της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ). Η προσαρμογή αυτή αποτελεί αλλαγή λογιστικής πολιτικής και ως τέτοια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης έχουν διορθωθεί σύμφωνα και με τις διατάξεις του άρθρου 28 ν.4308/2014. Η επίδραση στα αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια από την προσαρμογή απεικονίζεται στον πίνακα άνωθι.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Π.4 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Π.4.1 Μακροπρόθεσμα Δάνεια

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Ομολογιακά δάνεια	20.080.000,00	21.280.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**20.080.000,00**	**21.280.000,00**

Τα υπόλοιπα ανωτέρω αναφέρονται σε αρχική αξία ποσού € 45.100.000 ομολογιακού δανείου.

Το υπόλοιπο ανωτέρω είναι πληρωτέο μετά το τέλος της επόμενης χρήσης από την ημερομηνία αναφοράς αυτών των οικονομικών καταστάσεων. Το ανωτέρω δάνειο έχει ως εκπρόσωπο ομολογιούχο την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ και την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος. Έναντι του δανείου έχουν παραχωρηθεί οι εξασφαλίσεις που αναφέρονται στην επόμενη παράγραφο.

Άρθρο 29 ν 4308/14 # 13: Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την εταιρεία, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.

Για εξασφάλιση του ομολογιακού δανείου ποσού € 36.500.000,00 από την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 36.500.000 € για το ακίνητο της εταιρείας που βρίσκεται στην Θέση Αγ. Φωκάς - Ψαλίδι Κω που αποτελείται από οικόπεδο έκτασης 69.430 τ.μ. μετά των κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων επ' αυτού που αποτελούν την ξενοδοχειακή μονάδα.
Για εξασφάλιση του ομολογιακού δανείου ποσού € 6.500.000,00 από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 7.400.000 € :
α) επί του ακινήτου της εταιρείας που βρίσκεται στην Θέση Αγ. Φωκάς - Ψαλίδι Κω που αποτελείται από οικόπεδο έκτασης 69.430 τ.μ. μετά των κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων επ' αυτού που αποτελούν την ξενοδοχειακή μονάδα
β) επί κτήματος αμπέλου ιδιοκτησίας της εταιρείας στη θέση «Βουκολιές» Ασφενδίου Κω έκτασης 6.440 τ.μ. μετά των εντός παραρτημάτων.
γ) επί αγρού ιδιοκτησίας της εταιρείας στη θέση «Παχειά Οργιά» Ασφενδίου Κω έκτασης 12.650 τ.μ. και
δ) επί ενός αγρού στη θέση «Παχειά Οργιά» Ασφενδίου Κω έκτασης 15.630 τ.μ. ιδιοκτησίας της εγγυήτριας τρίτης εταιρείας.

Άρθρο 29 ν 4308/14 # 14: . Τα ποσά των υποχρεώσεων της εταιρείας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Περιγραφή Υποχρέωσης	Ποσό
Ομολογιακό δάνειο στην τράπεζα Πειραιώς	€ 3.300.000,00
Ομολογιακό δάνειο στην τράπεζα Πειραιώς	€ 590.000,00
Ομολογιακό δάνειο στην Εθνική τράπεζα	€ 4.700.000,00
	129.099,60
	€ 8.719.099,60

Π.4.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Επιστρεπτέα προκαταβολή	398.017,88	390.017,88
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ρυθμίσεων με το Δημόσιο	439.409,04	537.220,36
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**837.426,92**	**927.238,24**

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν επιστρεπτέα προκαταβολή που έλαβε η εταιρεία στα πλαίσια των μέτρων για την ενίσχυση των επιχειρήσεων που πήρε η Κυβέρνηση εξαιτίας της πανδημίας του COVID-19 και μακροπρόθεσμο μέρος ρυθμισμένων φορολογικών οφειλών οι οποίες τηρούνται κανονικά.

Π.5 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Π.5.1 Τραπεζικά δάνεια

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις δανείων σε €	1.981.666,77	2.031.782,14
Μακροπρ. Υποχρ. δανείων πληρωτέες την επόμενη χρήση σε €	2.200.000,00	2.000.000,00
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.181.666,77**	**4.031.782,14**

Τα ανωτέρω υπόλοιπα αφορούν σε τρέχοντα βραχυπρόθεσμο δανεισμό για κεφάλαιο κίνησης και δόσεις ομολογιακού δανείου πληρωτέες εντός της επόμενης χρήσης από την ημερομηνία αναφοράς αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Π.5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση,

Δεν υφίστανται άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση πλην αυτών που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

Π.5.3 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι Εμπορικές υποχρεώσεις προς Προμηθευτές αναλύονται ως εξής:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Προμηθευτές Εσωτερικού	8.234.271,75	4.221.954,69
Επιταγές πληρωτέες	635.070,76	445.260,56
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.869.342,51**	**4.667.215,25**

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Π.5.4 Φόρος εισοδήματος

Τρέχων Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών (τρέχων)	5.000,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**5.000,00**	**0,00**

Η εταιρεία δεν προβαίνει σε υπολογισμό αναβαλλόμενου φόρου για τις τυχόν προκύψασες διαφορές μεταξύ φορολογικής βάσης και λογιστικής αξίας βάσει της ευχέρειας που παρέχει ο ν. 4308/2014.

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2017 εώς και 2021, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.

Π.5.5 Λοιποί φόροι τέλη

Οι κατά την ημερομηνία αναφοράς, αυτών των οικονομικών καταστάσεων, φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας πλην του φόρου εισοδήματος παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Φόροι -Τέλη αμοιβών προσωπικού	26.498,88	12.587,26
Φόροι-Τέλη αμοιβών τρίτων	4.781,53	64.197,18
Φόροι - τέλη προηγούμενων χρήσεων	663.514,41	716.895,38
Σύνολο λοιπών φόρων	**816.584,32**	**793.679,82**

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Π.5.6 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις της εταιρείας σε Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Υποχρεώσεις προς ΙΚΑ	129.744,73	193.187,64
Σύνολο	**129.744,73**	**193.187,64**

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στη επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Π.5.7 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Προκαταβολές πελατών	4.459.068,73	4.375.743,07
Δικαιούχοι αμοιβών	56.786,16	56.786,16
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	106.944,02	52.965,27
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	272.688,88	73.438,12
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.895.487,79**	**4.558.932,62**

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν είσπραξη για λογαριασμό τρίτων και διαχείριση πληρωμών βάσει σύμβασης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021

Α.1 ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών της Εταιρίας παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

Κύκλος εργασιών **Ποσά σε €**	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Εμπορική δραστηριότητα		
Πωλήσεις αποθεμάτων εσωτερικού	589.560,71	807.997,62
Εκπτώσεις πωλήσεων	0,00	0,00
	589.560,71	807.997,62
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων		
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων & άχρηστου υλικού-χονδρική	272,50	95,50
	272,50	95,50
Έσοδα απο παροχή υπηρεσιών		
Παροχή υπηρεσιών εσωτερικού	7.492.211,68	5.544.840,86
Παροχή υπηρεσιών ενδοκοινοτικές	0,00	0,00
Παροχή υπηρεσιών τρίτες χώρες	0,00	0,00
	7.492.211,68	5.544.840,86
Σύνολο Κύκλου Εργασιών (Πωλήσεις)	**8.082.044,89**	**6.352.933,98**

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 24 - Το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών.

Όπως προαναφέρθηκε στην παράγραφο 2.5 «ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ» οι δραστηριότητες της εταιρείας αποτελούν έναν επιχειρηματικό τομέα με τόπο εκτέλεσης της δραστηριότητας αποκλειστικά την Ελληνική επικράτεια, ως εκ τούτου δεν έχει εφαρμογή για την εταιρεία το εν λόγω άρθρο.

Α.2 Κόστος πωλήσεων – Έξοδα διοίκησης - έξοδα διάθεσης - έξοδα έρευνας και ανάπτυξης

Η ανάλυση των εξόδων της Εταιρίας ανά κατηγορία είναι η εξής:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31/12/2021									
	Ποσά σε €	Υπόλοιπα 31/12/2021	Κόστος πωλήσεων	Κόστος Πωλήσεων παροχής	Σύνολικό κόστος πωλήσεων	Κόστος παραγωγής	Χρημ/κά	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα επισκευής κτιρίου	Σύνολο
20	Αναλώσεις Εμπορευμάτων	178.905,64	178.905,64		178.905,64						178.905,64
21	Αναλώσεις αποθεματων προιόντων	0,00			0,00						0,00
22	Αναλώσεις υποπροιόντων και υπολλειμμάτων	0,00			0,00						0,00
24	Αναλώσεις αποθεματων πρώτων υλών	1.415.317,60	1.415.317,60		1.415.317,60						1.415.317,60
25	Αναλώσεις αποθεματων αναλωσίμων υλικών	0,00			0,00						0,00
28	Αναλώσεις αποθεματων υλικών συσκευασίας	-20,00	-20,00		-20,00				0,00	0,00	-20,00
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	2.196.616,65		1.983.541,47	1.983.541,47			92.166,03	120.909,15	0,00	2.196.616,65
61	Αμοιβές& έξοδα τρίτων	343.060,09		17.153,00	17.153,00			308.754,08	17.153,00	0,00	343.060,09
62	Παροχές τρίτων	810.851,47		754.091,87	754.091,87			16.217,03	40.542,57	0,00	810.851,47
63	Φόροι - τέλη	167.620,03		100.572,02	100.572,02			63.695,61	3.352,40	0,00	167.620,03
64	Διάφορα έξοδα	263.267,83		223.777,66	223.777,66			13.163,39	26.326,78	0,00	263.267,83
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	705.390,09					705.390,09	0,00	0,00	0,00	705.390,09
66	Αποσβέσεις	1.783.241,70		1.694.079,62	1.694.079,62			17.832,42	71.329,66	0,00	1.783.241,70
68	Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	8.822,11		0,00	0,00			8.822,11	0,00	0,00	8.822,11
78	Ιδιοπαραγωγή	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο	**7.873.073,21**	**1.594.203,24**	**4.773.215,64**	**6.367.418,88**	**0,00**	**705.390,09**	**520.650,67**	**279.613,57**	**0,00**	**7.873.073,21**

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31/12/2020									
	Ποσά σε €	Υπόλοιπα 31/12/2020	Κόστος πωλήσεων	Κόστος Πωλήσεων παροχής υπηρεσιών	Σύνολικό κόστος πωλήσεων	Κόστος παραγωγής	Χρημ/κά	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα επισκευής κτιρίου	Σύνολο
20	Αναλώσεις Εμπορευμάτων	173.379,36	173.379,36		173.379,36						173.379,36
21	Αναλώσεις αποθεματων προιόντων	0,00			0,00						0,00
22	Αναλώσεις υποπροιόντων και υπολλειμμάτων	0,00			0,00						0,00
24	Αναλώσεις αποθεματων πρώτων υλών	1.502.641,06	1.502.641,06		1.502.641,06						1.502.641,06
25	Αναλώσεις αποθεματων αναλωσίμων υλικών	0,00			0,00						0,00
28	Αναλώσεις αποθεματων υλικών συσκευασίας	983,77	983,77		983,77				0,00	0,00	983,77
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.669.824,36		1.499.066,26	1.499.066,26			111.886,24	58.871,86	0,00	1.669.824,36
61	Αμοιβές& έξοδα τρίτων	153.898,31		0,00	0,00			153.898,31	0,00	0,00	153.898,31
62	Παροχές τρίτων	1.167.797,74		1.015.984,03	1.015.984,03			35.033,93	116.779,77	0,00	1.167.797,74
63	Φόροι - τέλη	179.460,85		141.774,07	141.774,07			1.794,61	35.892,17	0,00	179.460,85
64	Διάφορα έξοδα	194.013,64		145.510,23	145.510,23			9.700,68	38.802,73	0,00	194.013,64
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	868.292,58					868.292,58	0,00	0,00	0,00	868.292,58
66	Αποσβέσεις	2.069.155,74		1.882.931,72	1.882.931,72			41.383,11	144.840,90	0,00	2.069.155,74
68	Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	12.414,89		0,00	0,00			12.414,89	0,00	0,00	12.414,89
78	Ιδιοπαραγωγή	-564.514,49		-564.514,49	-564.514,49						-564.514,49
	Σύνολο	**7.427.347,81**	**1.677.004,19**	**4.120.751,83**	**5.797.756,02**	**0,00**	**868.292,58**	**366.111,78**	**395.187,43**	**0,00**	**7.427.347,81**

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 23: Μέσος όρος του προσωπικού κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (Υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο εργατοτεχνικό προσωπικό οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα.		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες.		
- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό.		15
- Εποχικό προσωπικό		96
ΣΥΝΟΛΟ ΑΤΟΜΑ		**111**
3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:		
-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ:		
- Μισθοί.	€	386.510,89
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις & βοηθήματα	«	65.360,14
Σύνολο	€	**451.871,03**
- ΕΡΓΑΤΟΤΕΧΝΙΚΩΝ:		
-Αμοιβές	€	1.431.650,65
-Εργοδοτικές εισφορές	«	168.492,03
Σύνολο	€	**1.600.142,68**
4. Αποζημιώσεις απολυόμενων (λογ. 60.05)	€	**66.165,92**
5. Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	€	**78.437,02**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	€	***2.196.616,65***

Α.3 Λοιπά συνήθη έσοδα

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων έχει ως εξής:

	Εταιρεία	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Ενοίκια από λειτουργικές μισθώσεις	91.540,17	32.200,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	5.000,00	53.703,42
Λοιπές προμήθειες μεσητείες	120.000,00	120.000,00
Σύνολο	**216.540,17**	**205.903,42**

Α.4 Λοιπά έξοδα και ζημίες

Η ανάλυση των λοιπών Εξόδων και των ζημιών έχει ως εξής:

	Εταιρεία	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Φορολογικά - Ασφαλιστικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	49.902,35	2.032,63
Σύνολο	**49.902,35**	**2.032,63**

Α.5 Λοιπά έσοδα και κέρδη

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων και κερδών ανά κατηγορία έχει ως εξής:

	Εταιρεία	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	13.663,59
Επιδότηση τόκων και κεφαλαίου δανείων λόγω COVID-19	728.397,90	262.661,32
Επιδότηση θέσεων εργασίας λόγω COVID-19	36.351,22	0,00
Επιδότηση παγίων δαπανών λόγω COVID-19	439.844,45	0,00
Σύνολο	**1.204.593,57**	**276.324,91**

Τα έκτακτα έσοδα προέρχονται από επιδοτήσεις βάσει κυβερνητικών αποφάσεων για την ενίσχυση των επιχειρήσεων λόγω της διασποράς του COVID-19.

Α.6 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Η ανάλυση των πιστωτικών τόκων και συναφών εσόδων ανά κατηγορία έχει ως εξής:

	Εταιρεία	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Τόκοι καταθέσεων	17,04	157,01
Τόκοι τρεχούμενων λογαριασμών	160.550,07	0,00
Σύνολο	**160.567,11**	**157,01**

Α.7 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα.

Η ανάλυση των χρεωστικών τόκων και συναφών εξόδων ανά κατηγορία έχει ως εξής:

	Εταιρεία	
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Τόκοι Δανείων	672.332,29	774.512,98
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα	33.057,80	93.779,60
Σύνολο	**705.390,09**	**868.292,58**

Α.8 Φόροι εισοδήματος

Στη χρήση 2021 δεν προκύπτει τρέχων φόρος εισοδήματος λόγω ζημιών.

3. ΛΟΙΠΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Άρθρο 29 ν 4308/14 # 7: Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29 ν 4308/14 # 9: Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου, τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους.

1) Ο κορωνοϊός «COVID-19» που μετά την εμφάνισή του το 2020 στην Κίνα και έχει ήδη εξαπλωθεί σε όλο τον κόσμο και οδήγησε τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (ΠΟΥ) να κηρύξει πανδημία, είχε πολύ αρνητικό αντίκτυπο, τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομία ανάπτυξη. Η διοίκηση της εταιρείας όλο αυτό το διάστημα έλαβε όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία των εργαζομένων, στελεχών και συνεργατών της, καθώς και των πελατών και των προμηθευτών της, με πιστή και συνεχή τήρηση των αντίστοιχων Υγειονομικών Πρωτοκόλλων και κρατικών μέτρων και την προετοιμασία Ειδικού επιχειρησιακού σχεδιασμού για την αντιμετώπιση αυτών των δυσμενών συνθηκών και τη διασφάλιση ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για τους εργαζόμενους και τα στελέχη τους γενικότερα τους συνεργάτες της, αλλά και τους πελάτες και προμηθευτές της. Ο ειδικός αυτός επιχειρηματικός σχεδιασμός περιλαμβάνει:

• Τη σύσταση ομάδας διαχείρισης κρίσεων με συνεχή δεδομένα επαναξιολογήσεων και λήψη των απαραίτητων αποφάσεων.
• Την ενεργοποίηση τηλεργασίας των εργαζομένων της όπου αυτό είναι απαραίτητο και εφικτό.
• Την εφαρμογή όλων των οδηγιών των αρμόδιων φορέων (ΕΟΔΥ, Υπουργείο Υγείας και Εργασίας)
• Εφαρμογή και ενημέρωση όλων των απαραίτητων προληπτικών μέτρων και κανόνων υγιεινής όλων των χώρων εργασίας με συνεχή ενημέρωση του προσωπικού.

Δύο χρόνια αργότερα και αφού έχουν ληφθεί όλα τα απαραίτητα μέτρα από τις κυβερνήσεις όλων των χωρών (π.χ. lockdown), η εντατικοποίηση του εμβολιασμού παγκοσμίως δίνει ελπίδες για επιστροφή σε μια κοινωνική και οικονομική ομαλότητα. Ωστόσο, προς το παρόν δεν είναι δυνατό να εξαχθούν με βεβαιότητα ασφαλή συμπεράσματα σχετικά με τους κινδύνους, τις επιπτώσεις και τις πιθανές επιπτώσεις της πανδημίας στα αποτελέσματα της εμπορικής και οικονομικής δραστηριότητας της Εταιρείας γενικότερα, δεδομένου ότι υπάρχει πιθανότητα νέων εστιών της πανδημίας ή των μεταλλάξεων του ιού, που μπορεί να επηρεάσουν την αποτελεσματικότητα των αντιικών εμβολίων. Σε κάθε περίπτωση, η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί καθημερινά τις εξελίξεις, αξιολογεί και λαμβάνει μέτρα που κρίνονται κατάλληλα και απαραίτητα για τη μείωση των επιπτώσεων, την προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων και τη διατήρηση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας. Λαμβάνοντας υπόψη τα προαναφερθέντα, η διοίκηση αισθάνεται αισιόδοξη ότι η εταιρεία θα επιτύχει τους στόχους που έχει θέσει για το 2022. Επιπλέον, η διοίκηση έχει αξιοποιήσει, στο βαθμό που κρίθηκε απαραίτητο, τα κρατικά οφέλη και τα μέτρα που παρέχονται για τη διασφάλιση της ρευστότητας και της λειτουργικής συνέχειας της εταιρίας.

Με βάση τις εξελίξεις και τα μέτρα που έχουν ήδη ληφθεί, η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει περίπτωση διακοπής της δραστηριότητας λόγω της πανδημίας. Ωστόσο, ο οικονομικός αντίκτυπος που σχετίζεται με την επιδημία

COVID-19 δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος. Ενώ οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία το 2022 παραμένουν αβέβαιες και η διαδικασία εμβολιασμού βρίσκεται σε εξέλιξη, η διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη λόγω της εξαιρετικής απόδοσης το 2021 και της ισχυρής οικονομικής θέσης. Βέβαια εκτός από την επάνοδο στην κανονικότητα με την λήξη της πανδημίας, πολλά θα εξαρτηθούν από την πολιτική της κυβέρνησης, ώστε να συνεχίσει ανάλογα με τις περιστάσεις να δώσει αφενός τα κίνητρα ανάπτυξης, αφετέρου να λάβει τις αποφάσεις με οικονομικά μοντέλα που θα διατηρήσουν την ρευστότητα στις επιχειρήσεις.
Κατά συνέπεια, οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με την επιδημία του COVID-19 δεν μπορούν να εκτιμηθούν αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος.
Σύμφωνα με όλα τα αναφερόμενα παραπάνω, επί του παρόντος οι τελικές επιπτώσεις που μπορεί να εμφανιστούν στο μέλλον και σχετίζονται με την πανδημία του covid-19, δεν δύναται να εκτιμηθούν αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος.

2) Η ενεργειακή κρίση διαμορφώνει μια νέα αχαρτογράφητη εποχή για τις παγκόσμιες οικονομικές προοπτικές. Οι διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα, οι πληθωριστικές πιέσεις και οι γεωπολιτικές εντάσεις σε όλο τον κόσμο, περιλαμβανομένου του πολέμου στην Ουκρανία, αναμένεται να διαδραματίσουν καθοριστικό ρόλο στο παγκόσμιο επιχειρηματικό τοπίο. Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή και διάθεση προϊόντων που δεν σχετίζονται με πρώτες ύλες που προέρχονται από την Ουκρανία ή/και την Ρωσία και δεν εκτίθεται σε άμεσους κινδύνους όσον αφορά τις λειτουργίες ή την εξάρτησή του από προμηθευτές στην Ουκρανία ή / και στη Ρωσία.
Η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας χαρακτηρίζεται ως εντάσεως εργασίας πρωτίστος και επηρεάζεται λιγότερο σε σχέση με άλλους κλάδους από την αστάθεια των τιμών των εμπορευμάτων, συμπεριλαμβανομένης της ενέργειας.
Εντούτοις, δεν μπορεί να μην αναγνωριστεί ο κίνδυνος των έμμεσων επιπτώσεων στη δραστηριότητα της Εταιρείας από την αυξανόμενη τιμή της ενέργειας και την ενδεχόμενη αύξηση λειτουργικών εξόδων λόγω αυτής. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις γεωπολιτικές και οικονομικές εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία των εργασιών της.
Η Διοίκηση παρακολουθεί τις εξελίξεις ώστε να προσαρμόζει τη στρατηγική της εξισορροπώντας τους οικονομικούς δυνητικούς κινδύνους και εξασφαλίζοντας την ομαλή εξυπηρέτηση των πελατών της.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 15: Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας, που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας.

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 16: Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί.

Η εταιρεία έχει παράσχει τις κάτωθι εγγυήσεις υπέρ τρίτων:

α. Εγγύηση με χορήγηση εμπράγματης ασφάλειας επί ακινήτων της ποσού € 10.800.000,00 έναντι ομολογιακού δανείου έκδοσης της Ανώνυμης Εταιρείας UTOPIA BLU ΑΕ ποσού € 9.000.000,00

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 17: Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.

Δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις αυτές εκτός από τις περιπτώσεις που αναφέρονται στο κεφάλαιο «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων» .

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 19: Η προτεινόμενη ή, κατά περίπτωση, οριστική διάθεση των κερδών.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση λόγω ζημιών εις νέον. Βλ. επόμενο Άρθρο 29 παρ. 21.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 20: Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 21: Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση.

Το αποτέλεσμα της χρήσεως θα μεταφερθεί στο υπόλοιπο εις νέον ως κάτωθι πίνακας:

Ο χειρισμός των ζημιών έχει ως εξής		
Ποσά σε €	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Κέρδη / (Ζημιές) προηγουμένων χρήσεων	-1.754.449,55	-1.170.328,03
Κέρδος / (Ζημιά) χρήσεως	1.740.770,18	-594.061,12
Λοιπές προσαρμογές	1.511,01	9.939,60
Αποτελέσματα εις νέον	-12.168,36	-1.754.449,55

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 25: Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 26: Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 27: Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 28: Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27 του ν 4308/14.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 29: Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28 του ν 4308/14, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 30: Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 31: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα των σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

(α) Διεταιρικές πωλήσεις - αγορές

(β) Απαιτήσεις και υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

Παρατίθενται κάτωθι σχετικοί πίνακες

BLUE OCEANIC A.Ξ.Τ.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 009139101000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως
1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2021
ποσά σε €

(α) Διεταιρικές πωλήσεις - αγορές

		ΑΓΟΡΑΣΤΡΙΑ													
		BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ		ΜΠΛΟΥ ΧΟΤΕΛΣ ΑΤΕ		ΜΠΛΟΥ ΧΟΣΠΙΤΑΛΙΤΙ ΑΕ		ΜΠΛΟΥ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΤΕ	ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ		ΥΤΟΡΙΑ ΑΕ			ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΑΚΤΕΣ ΙΚΕ	
		ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΝΟΙΚΙΑ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	ΣΥΝΟΛΟ
	BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ			1.200,00	18.793,81	1.200,00	9.501,14	1.200,00		132.255,12	61.730,17	132.158,27	120.000,00	26.657,84	**504.696,35**
	ΜΠΛΟΥ ΧΟΤΕΛΣ ΑΤΕ														**0,00**
	ΜΠΛΟΥ ΧΟΣΠΙΤΑΛΙΤΙ ΑΕ														**0,00**
ΠΩΛΗΤΡΙΑ	ΜΠΛΟΥ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α	2.170.680,45													**2.170.680,45**
	ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ														**0,00**
	ΥΤΟΡΙΑ ΑΕ		211.315,47												**211.315,47**
	ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΑΚΤΕΣ ΙΚΕ		2.561,20												**2.561,20**
		2.170.680,45	213.876,67	1.200,00	18.793,81	1.200,00	9.501,14	1.200,00	0,00	132.255,12	61.730,17	132.158,27	120.000,00	26.657,84	**2.889.253,47**

(β) Απαιτήσεις και υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

		ΟΦΕΙΛΕΙ						
		BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ	ΜΠΛΟΥ ΧΟΤΕΛΣ ΑΤΕ	ΜΠΛΟΥ ΧΟΣΠΙΤΑΛΙΤΙ ΑΕ	ΜΠΛΟΥ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΤΕ	ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ	ΥΤΟΡΙΑ ΑΕ	ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΑΚΤΕΣ ΙΚΕ	
									ΣΥΝΟΛΟ
	BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ		559.544,34	283.863,04		4.005.023,92	11.350.255,80	115.670,14	**16.314.357,24**
	ΜΠΛΟΥ ΧΟΤΕΛΣ ΑΤΕ								**0,00**
	ΜΠΛΟΥ ΧΟΣΠΙΤΑΛΙΤΙ ΑΕ								**0,00**
ΑΠΑΙΤΕΙ	ΜΠΛΟΥ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΤΕ	-7.635.278,37							**-7.635.278,37**
	ΔΕΛΤΑ ΦΑΙΝΑΝΣ ΑΕ								**0,00**
	ΥΤΟΡΙΑ ΑΕ								**0,00**
	ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΑΚΤΕΣ ΙΚΕ								**0,00**
		-7.635.278,37	**559.544,34**	**283.863,04**	**0,00**	**4.005.023,92**	**11.350.255,80**	**115.670,14**	**8.679.078,87**

Άρθρο 29 Ν 4308/14 # 33: Η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και των συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της οντότητας έχει ήδη λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, εφόσον είναι σημαντικά.

Δεν συντρέχει η ανωτέρω περίπτωση.

4. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

(α) Δικαστικές αγωγές
Δεν προκύπτουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις από τις δικαστικές υποθέσεις στις οποίες εμπλέκεται η εταιρεία.

(β) Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις
Η εταιρεία έχει μόνο μια δέσμευση από λειτουργική μίσθωση που αφορά την μίσθωση του χώρου έδρας στην οδό Μαυροκορδάτου 5 στην Αθήνα με μηνιαίο μίσθωμα 154,44 ευρώ και λήξη την 30/9/2023.

Αθήνα, 15 Σεπτεμβρίου 2022

Για την BLUE OCEANIC ΑΞΤΕ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Μέλος του Δ.Σ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ – ΦΩΤΗΣ ΔΡΟΣΟΣ Α.Δ.Τ ΑΖ 448533	ΣΑΒΒΑΣ ΧΑΤΖΗΒΑΣΙΛΗΣ Α.Δ.Τ ΑΙ 734934	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΔΡΟΣΟΣ Α.Δ.Τ ΑΒ 639840

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από σαράντα επτά(47) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 17/10/2022.

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σταύρος Θ. Παπαντώνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14331
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Μιχαλακοπούλου 45, Αθήνα, 11528
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 164
Μέλος της Russell Bedford International
Russell Bedford
taking you further