Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.12.30 14:58:33 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: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
Τηλέφωνο: 2721062200
E-mail: info@messinianchamber.gr

Καλαμάτα,30/12/2022
Αριθ. Πρωτ.:2868525

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΠΑΝΕΛΕΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΠΑΝΕΛΕΝΗ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **015473645000**.

Την **30/12/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3388417 οι εγκεκριμένες από την 24/05/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3388418 η από 24/05/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«KPMG ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094415531-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1352601000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 114.

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.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάδα
Τηλέφωνο: +30 210 6062100
Φαξ: +30 210 6062111
Email: info@kpmg.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2020, και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές Σημειώσεις που περιλαμβάνουν περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του πρώτου και δεύτερου θέματος και τις επιπτώσεις του τρίτου θέματος που περιγράφονται στην ενότητα της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1 Στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά την τρέχουσα και προηγούμενη χρήση περιλαμβάνονται απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη ποσού ΕΥΡΩ 12,700 χιλιάδων, για τις οποίες δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για το χρόνο και τη δυνατότητα ανάκτησής τους. Κατά συνέπεια, δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε εάν είναι απαραίτητες οποιεσδήποτε προσαρμογές των σχετικών κονδυλίων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

2 Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2016 έως και 2020 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Επίσης, η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τον σκοπό αυτό στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Από τον έλεγχό μας, δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με το ύψος της πρόβλεψης για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που τυχόν απαιτείται. Κατά συνέπεια, δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε εάν είναι απαραίτητες ενδεχόμενες αναπροσαρμογές των αντίστοιχων κονδυλίων.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές, Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία και μέλος του διεθνούς οργανισμού ανεξάρτητων εταιρειών-μελών της KPMG συνδεδεμένων με την KPMG International Limited, ιδιωτική Αγγλική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με εγγυητικές εισφορές. Με την επιφύλαξη κάθε δικαιώματος.

3 Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, η Εταιρεία δε διενήργησε απομείωση εμπορικών απαιτήσεων ύψους ΕΥΡΩ 225 χιλιάδων περίπου, η οποία αφορά προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια, οι Απαιτήσεις και το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζονται αυξημένα κατά ΕΥΡΩ 225 χιλιάδες περίπου αντίστοιχα.

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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Λογιστών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχό των χρηματοοικονομικών 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.

Άλλο Θέμα

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 δεν είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

Άλλες Πληροφορίες

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», αλλά δεν περιλαμβάνουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων» κατωτέρω.

Ευθύνη της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 προχωρήσει σε αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές 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 βάσει αυτές τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Στα πλαίσια 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 χρηματοοικονομικές 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 αν 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. Αν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή, αν 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές 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

1. Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης 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 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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

(β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του πρώτου και δεύτερου θέματος και τις επιπτώσεις του τρίτου θέματος που περιγράφονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

2. Ίδια Κεφάλαια και Σχετικές Απαιτήσεις του Ν. 4548/2018

Στη Σημείωση 2.2. επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκάλεσε τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων με ημερομηνία 24 Μάϊου 2022 ώστε να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2022

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Σοφία Ανυφαντάκη, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 35841

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία»

επί των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων
για τη περίοδο 01/01/2020 – 31/12/2020

ΑΡΙΘ. Γ.Ε.Μ.Η 015473645000

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «**ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία**», αφορά τη χρήση από 1ης Ιανουαρίου έως 31ης Δεκεμβρίου 2020 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

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

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της Έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών: `

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

Γενική παρουσίαση

Περιγραφή δραστηριοτήτων της εταιρείας

Η Εταιρεία «**ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία**», με διακριτικό τίτλο «ΠΑΝΕΛΕΝΗ ΑΕ» (στο εξής «η Εταιρεία») ιδρύθηκε το 1973 στην Ελλάδα και έχει την έδρα της στο Δήμο ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ Μεσσηνίας, όπου βρίσκονται τα γραφεία της εντός του ξενοδοχείου «FILOXENIA» στο Τέρμα της οδού Ναυαρίνου, 24100, Καλαμάτα, υπάγεται στην Δ.Ο.Υ.ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ και έχει Α.Φ.Μ. 094039963. Η Εταιρεία είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό:015473645000, (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε.2165/26/Β/86/03). Η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί σε πενήντα έτη.

Η εταιρία δραστηριοποιείται στην α) εκμετάλλευση του ξενοδοχείου «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ» στην πόλη της Καλαμάτας, β) ανέγερση και εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων ή επιχειρήσεων επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, γ) ίδρυση ή εκμετάλλευση κάθε τύπου ή κατηγορίας τουριστικών εγκαταστάσεων ή επιχειρήσεων επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, δ) ανέγερση με σκοπό την πώληση ή εκμίσθωση ή κάθε είδους εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, τουριστικών επιχειρήσεων και εγκαταστάσεων κάθε είδους, ε) ανέγερση ή εκμετάλλευση επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων αναψυκτηρίων, ζαχαροπλαστείων, κέντρων διασκεδάσεως είτε σε συνάρτηση με τις υπόλοιπες ξενοδοχειακές ή τουριστικές μονάδες είτε αυτοτελώς, στ) οργάνωση τουριστικών ταξιδιών, εκδρομών και κρουαζιέρων, ζ απόκτηση μεταφορικών μέσων της ξηράς, της θάλασσας ή του αέρα με το σκοπό εξυπηρέτησης ξενοδοχειακών και τουριστικών επιχειρήσεων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, η) ανάληψη και εκτέλεση κάθε είδους εργασιών σχετικών με τον εσωτερικό και εξωτερικό τουρισμό και θ) συμμετοχή σε άλλες υπάρχουσες ή που θα ιδρυθούν επιχειρήσεις με το ίδιο ή παρεμφερές αντικείμενο εργασιών και γενικά στη συνεργασία με φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οργανισμούς κ.λ.π. με οποιαδήποτε νομική μορφή.

Επιδιώξεις και στρατηγικές, βασικοί πόροι, κίνδυνοι και αβεβαιότητες

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

Επιδίωξη της Διοίκησης της Εταιρείας είναι η υψηλού επιπέδου παροχή ξενοδοχειακών υπηρεσιών και η περαιτέρω διείσδυση και βελτιστοποίηση της θέσης της στην τουριστική αγορά, τόσο του εσωτερικού όσο και του εξωτερικού, αποσκοπώντας στην πλήρη εκμετάλλευση του ξενοδοχείου καθ΄όλη τη διάρκεια ;του έτους. Η προσπάθεια αυτή της Εταιρείας, επιτυγχάνεται με την επιδίωξη της αύξησης του κύκλου εργασιών και στηρίζεται στη συνεργασία του έμπειρου ανθρωπίνου δυναμικού της και στις σύγχρονες εγκαταστάσεις της.
Επίσης, ειδικότερος στόχος αποτελεί η συνεχής προσπάθεια βελτίωσης των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες μας.
Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα ζητούμενα διαχρονικά για την Εταιρεία και την Διοίκηση της.
Ως αποτέλεσμα της διαχρονικής μας δέσμευσης για ποιοτικές υπηρεσίες και υγιείς συνεργασίες, έχουμε την καθιέρωση της Εταιρείας στον ξενοδοχειακό τομέα ως ενός αξιόπιστου συνεργάτη για τους πελάτες μας και θέτουμε πλέον ως στόχο, στην παρούσα ιδιαίτερα δύσκολη και ανταγωνιστική οικονομική συγκυρία, τη διατήρηση της υφιστάμενης θέσης μας.
Ενόψει λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων που καλούμαστε να αντιμετωπίσουμε, οι επενδύσεις σε εξοπλισμό και εγκαταστάσεις με στόχο την βελτίωση του επιπέδου των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες, θα αποτελέσει την κύρια επιχειρηματική στρατηγική μας για τα επόμενα έτη.

Διοίκηση

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

Ονοματεπώνυμο	**Θέση**
Νικόλαος Δασκαλαντωνάκης	Πρόεδρος
Κωνσταντίνος Δασκαλαντωνάκης	Αντιπρόεδρος
Αντώνιος Ζαμπετάκης	Μέλος
Παντελής Φανουργάκης	Μέλος

Επιδόσεις της εταιρείας

Η εξάπλωση του νέου κορονοϊού «Covid-19», ο οποίος τον Μάρτιο 2020 κηρύχτηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως «πανδημία», αποτελεί μία πρωτοφανή παγκόσμια υγειονομική κρίση με οικονομικές και κοινωνικές συνέπειες, η ραγδαία εξάπλωση της οποίας έχει πλήξει την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα σε όλο τον κόσμο και έχει προκαλέσει αναστολή ή επιβράδυνση των δραστηριοτήτων σημαντικών κλάδων της οικονομίας.

Είναι προφανές ότι ο κλάδος του τουρισμού είναι άμεσα επηρεαζόμενος από την πρόσφατη πρωτόγνωρη κρίση λόγω του σημαντικού περιορισμού των ταξιδιών τόσο για επαγγελματικούς όσο και για λόγους αναψυχής.

Η Ελληνική κυβέρνηση στο πλαίσιο των μέτρων που έλαβε με στόχο την επιβράδυνση της μεταδοτικότητας του ιού που απειλεί τη δημόσια υγεία αλλά και την αποφυγή της κατάρρευσης του εθνικού συστήματος υγείας αποφάσισε μεταξύ άλλων και την αναστολή λειτουργίας των ξενοδοχείων εποχικής και 12μηνης λειτουργίας.
Η Εταιρεία μας δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό κλάδο, ο οποίος επηρεάστηκε από αρχές Μαρτίου από την πρωτόγνωρη κρίση, τον σημαντικό περιορισμού των ταξιδιών και επιδεινώθηκε με την ραγδαία εξάπλωση του ιού ,την εμφάνιση κρουσμάτων και στη χώρα μας και τελικά με την επιβολή της αναστολής της λειτουργίας των ξενοδοχείων, ενώ παράλληλα υποβλήθηκε μεγάλος αριθμός ακυρώσεων των κρατήσεων που είχαν γίνει για μελλοντικές περιόδους.
Σε ότι αφορά το επιχειρησιακό επίπεδο, η Εταιρεία από την πρώτη στιγμή, με αίσθημα ευθύνης, παρακολουθεί όλες τις εξελίξεις παραμένει σε συνεχή επικοινωνία με την Ένωση Ξενοδόχων, το Ξενοδοχειακό Επιμελητήριο και με όλους τους

αρμόδιους φορείς, για οποιαδήποτε ενέργεια κριθεί αναγκαία ως προς τη λήψη μέτρων που θα προστατεύουν την υγεία, εργαζομένων και δημόσια και παράλληλα καταγράφει τους κινδύνους και πραγματοποιεί αξιολόγηση της επίδρασης της πανδημίας του COVID-19 σε κάθε στάδιο αυτής , στα αποτελέσματα και τις μελλοντικές ταμειακές ροές της Εταιρείας και λαμβάνει μέτρα με γνώμονα την επάρκεια της ρευστότητας και τη διασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας αυτής.
Με βάση την ανωτέρω διαδικασία αξιολόγησης και εντοπισμού των περιοχών κινδύνου και με γνώμονα πάντα τη διασφάλιση της υγείας των εργαζομένων και των πελατών , την προστασία της δημόσιας υγείας ενόψει της επαναλειτουργίας του ξενοδοχείου και τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας, η Διοίκηση προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

- ✓ **εξασφάλισε από τις δανειοδοτούσες Τράπεζες Alpha Bank και Πειραιώς την μετάθεση στην λήξη των δανείων όλων των δόσεων πληρωτέων στο 2020 συνολικού ύψους €1.100.000**
- ✓ συμμετέχει στα προγράμματα επιδότησης εργασίας εργαζομένων που έχει υλοποιήσει η κυβέρνηση (αναστολή συμβάσεων εργασίας, «συνεργασία», επιδότηση εργοδοτικών εισφορών κλπ). Με αυτόν τον τρόπο επιτυγχάνεται μείωση του μισθολογικού κόστους για την περίοδο που το ξενοδοχείο είναι κλειστό ή λειτουργήσει με χαμηλή πληρότητα. Αναμένεται, μετά την εφαρμογή των παραπάνω αναφερόμενων ενεργειών, η εταιρεία να μειώσει σημαντικά το μισθολογικό της κόστος.
- ✓ έχει υιοθετήσει όλα τα κυβερνητικά μέτρα ενίσχυσης των επιχειρήσεων του κλάδου (αναστολή συμβάσεων εργασίας, παράταση πληρωμής φόρων και εισφορών, ειδικευμένη χρηματοδότηση, κ.λπ.) με σκοπό την ενίσχυση της ρευστότητάς της, τον περιορισμό ως ένα βαθμό των επιπτώσεων της πανδημίας στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.
- ✓ έχει προχωρήσει σε αποστολή πιστωτικών vouchers, σε πελάτες που έχουν προπληρώσει την μελλοντική τους κράτηση ή εκδήλωση, προκειμένου να αποφύγει άμεση εκροή χρημάτων με επιστροφή προκαταβολών, ενώ για τις υπόλοιπες προκαταβολές έχει ήδη προχωρήσει σε συμφωνίες αναβολής προγραμματισμένων επισκέψεων και εκδηλώσεων και πραγματοποίησής τους σε μεταγενέστερο διάστημα.
- ✓ αξιολογώντας και συνεκτιμώντας τις εξελίξεις η Διοίκηση προχώρησε στην επαναλειτουργία του ξενοδοχείου εντός του Ιουλίου. Προχώρησε σε επενδύσεις εξοπλισμού και κατασκευών, που απαιτούνται για την επαναλειτουργία, απολύμανση των χώρων εργασίας, εφαρμόζοντας όλα τα απαραίτητα πρωτόκολλα υγιεινής για τους πελάτες και το προσωπικό. Μεριμνά για την υποστήριξη και καθοδήγηση των εργαζομένων, με στόχο την καλύτερη προσαρμογή τους στα νέα δεδομένα.

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**
Κύκλος εργασιών	922.258,47	3.958.396,34
Μικτά αποτελέσματα	(179.043,69)	1.354.132,50
Περιθώριο Μικτού κέρδους	(19,41)%	34,21%
EBITDA	97.607,40	1.561.712,71
EBIT	(427.392,25)	985.928,37
Αποτελέσματα προ φόρων (ζημίες/κέρδη)	(1.213.912,60)	162.063,00
Αποτελέσματα μετά από φόρους (ζημίες/κέρδη)	(1.213.912,60)	162.063,00

Τα συνολικά έσοδα της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **992.439,92** ευρώ έναντι **4.010.163,29** ευρώ της προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **75,25%**).
Οι συνολικές δαπάνες της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **2.206.352,52** ευρώ έναντι **3.848.100,29** ευρώ της προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **42,66%**).

Ο κύκλος εργασιών της χρήσεως 2020 ανήλθε στο ποσό των **922.258,47** ευρώ έναντι **3.958.396,34** ευρώ προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **76,70%**).
Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2020 προ φόρων ανήλθαν σε ζημία ποσού **1.213.912,60** ευρώ έναντι κερδών ποσού **162.063,00** ευρώ προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **849,04%)**

Αριθμοδείκτες

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2020 και 2019 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.436.946,76	4,17%	2.482.798,12	6,89%
Σύνολο ενεργητικού	34.445.779,56		36.012.788,23	
Ενσώματα πάγια	9.139.362,02	26,53%	9.641.239,62	26,77%
Σύνολο ενεργητικού	34.445.779,56		36.012.788,23	

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

Σύνολο Καθαρής Θέσης	4.177.796,17	13,81%	5.391.708,77	17,62%
Σύνολο υποχρεώσεων	30.245.290,78		30.598.386,85	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	30.245.290,78	87,81%	30.598.386,85	84,97%
Σύνολο Καθαρής Θέσης , προβλέψεων και υποχρεώσεων	34.445.779,56		36.012.788,23	
Σύνολο Καθαρής Θέσης	4.177.796,17	12,13%	5.391.708,77	14,97%
Σύνολο Καθαρής Θέσης , προβλέψεων και υποχρεώσεων	34.445.779,56		36.012.788,23	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.436.946,76	44,47%	2.482.798,12	38,06%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.231.057,91		6.522.641,81	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	(1.213.912,60)	(131,62)%	162.063,00	4,09%
Πωλήσεις	922.258,47		3.958.396,34	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	(1.213.912,60)	(29,06)%	162.063,00	3,01%
Σύνολο Καθαρής Θέσης	4.177.796,17		5.391.708,77	

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

Μικτά αποτελέσματα	(179.043,69)	(19,41)%	1.354.132,50	34,21%
Πωλήσεις	922.258,47		3.958.396,34	

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

Επιπροσθέτως, επισημαίνουμε ότι τα επί μέρους περιουσιακά στοιχεία καθώς και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας, απεικονίζονται με ακρίβεια και σαφήνεια στον καταρτισθέντα Ισολογισμό της 31.12.2020.

Προοπτικές για την νέα χρονιά

Η ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας παγκοσμίως συναντά συνεχώς προσκόμματα λόγω της σταθερής, μεγάλης έξαρσης των κρουσμάτων κορωνοϊού σε πολλές οικονομίες από το τέταρτο τρίμηνο του 2020, που έχει οδηγήσει στην επιβολή νέων περιοριστικών μέτρων.

Ωστόσο, οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία έχουν βελτιωθεί στην αρχή του 2021, εξαιτίας των εξελίξεων γύρω από τον εμβολιασμό και την ανακάλυψη φαρμάκων κατά του νέου κορωνοϊού. Η έναρξη των εμβολιασμών και στην Ελλάδα και στην Ευρώπη αποτελεί το πρώτο θετικό βήμα για την επανεκκίνηση του τουρισμού. Παράλληλα, η διενέργεια rapid tests, άσχετα από το αν θα απαιτείται υγειονομικό διαβατήριο ή όχι, μπορεί να δώσει ένα πλαίσιο λειτουργίας της αγοράς, αλλά και να συμβάλει στον έλεγχο της διασποράς, σε περίπτωση που υπάρξουν επόμενα κύματα του ιού.

Για τον ελληνικό τουρισμό εκτιμάται αύξηση των μεγεθών, αλλά μειωμένα περίπου κατά ποσοστό 60% σε σχέση με το έτος 2019, υπό την προϋπόθεση εντούτοις πως δεν υπάρξει ανατροπή όσον αφορά την πανδημία ή από κάποιον άλλο εξωγενή παράγοντα.

Ο σχεδιασμός των tour operators και τα μηνύματα που στέλνουν για τις κρατήσεις της επόμενης χρονιάς αφήνουν ένα πρώτο θετικό αποτύπωμα.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι η επίπτωση από την πανδημία covid-19, στη δραστηριότητα της Εταιρείας θα είναι σημαντική. Η ένταση των επιπτώσεων είναι συνάρτηση της συνολικής εξέλιξης των μεγεθών του τουρισμού και της μεταβολής των παραμέτρων που σχετίζονται με την Πανδημία Covid-19, όπως τυχόν λήψη πρόσθετων μέτρων, απαιτούμενος χρόνος για την ανακάλυψη του φαρμάκου και την επέκταση των εμβολιασμών, από τον χρόνο ανάκαμψης των χωρών που αποτελούν το κύριο πελατολόγιο των ξενοδοχείων που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και την ψυχολογία των ταξιδιωτών.

Η Εταιρεία παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και φροντίζει για την εφαρμογή των διαδικασιών και ιδίως τη λήψη των μέτρων και πολιτικών που κρίνονται σκόπιμα και αναγκαία, προκειμένου να διασφαλιστεί η επιχειρηματική συνέχεια και να περιοριστούν οι αρνητικές συνέπειες στο μικρότερο δυνατό βαθμό.

Ο κύκλος εργασιών για το 2021 παρουσίασε σημαντική αύξηση σε σχέση με την χρήση 2020 και κυμάνθηκε περίπου στο 60% του κύκλου εργασιών της χρήσης 2019 . Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι και τα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 2021 θα είναι σημαντικά βελτιωμένα έναντι του 2020, και θα συνεχιστεί η οικονομική ανάπτυξη του 2019 και στο 2022. Η παραπάνω εκτίμηση για τη βελτίωση των οικονομικών στοιχείων της Εταιρείας κατά το 2021 αλλά και για το 2022, έχουν άμεση εξάρτηση από τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού αλλά και τις εξελίξεις στο οικονομικό και πολιτικό περιβάλλον ιδιαίτερα στην Ελλάδα. Το γεγονός αυτό αναμένεται να έχει θετική επίπτωση στα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας.

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Εφοδιαστική αλυσίδα

Η Εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών και εξοπλισμού εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της εταιρείας. Για σημαντικά μεγέθη προμηθειών, οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται με συμβάσεις.

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων.

Η Εταιρεία εκτίθεται περιορισμένα σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων και των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την Εταιρεία από μεταβολές στις τιμές αγαθών είναι ελάχιστος.

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

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της πραγματοποιούνται κυρίως σε Ευρώ. Μία υποτίμηση ή ανατίμηση του ευρώ έναντι των ξένων νομισμάτων θα έχει ασήμαντη επίπτωση στα αποτελέσματα και τη καθαρή θέση της Εταιρείας.

Η Εταιρεία για τις συναλλαγές που έχει με προμηθευτές του εξωτερικού λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα αποφυγής του κινδύνου μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, έτσι ώστε να περιορίζονται σημαντικά οι συναλλαγματικοί κίνδυνοι.

Κίνδυνος επιτοκίων

Τα έσοδα της Εταιρείας καθώς και οι λειτουργικές ταμειακές ροές είναι ανεξάρτητα από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων στην αγορά διότι η Εταιρεία δεν διαθέτει έντοκα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δεν κρίνεται σημαντικός καθώς, παρά το γεγονός ότι ένα μέρος των επιτοκίων των δανείων της Εταιρείας είναι κυμαινόμενο, τα επιτόκια δεν διακυμαίνονται σημαντικά τα τελευταία χρόνια στην Ελλάδα. Ο επανακαθορισμός των επιτοκίων των δανείων μας γίνεται με βάση το διατραπεζικό επιτόκιο euribor, δεδομένου ότι τα δάνεια μας είναι σε ευρώ. Η Εταιρεία παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων και τις ανάγκες χρηματοδότησης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία παρέχει αγαθά και υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Είναι πολιτική της Εταιρείας, η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται αγαθά και υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα, οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται, σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις. Η Εταιρεία επιβλέπει αυστηρά την τήρηση και εφαρμογή της πιστωτικής της πολιτικής. Η παροχή μικρής διάρκειας πιστωτικών ορίων, σε συνδυασμό με το γεγονός ότι υπάρχει διασπορά πελατών, μειώνουν σημαντικά τον πιστωτικό κίνδυνο ο οποίος διατηρείται χαμηλός.

Σημαντικό είναι ότι το μεγαλύτερο μέρος του εσόδου της εταιρείας προέρχεται από μεμονωμένους πελάτες, φυσικά πρόσωπα, οι οποίοι πληρώνουν με την λήξη της διαμονής τους γεγονός που ελαχιστοποιεί σημαντικά τον κίνδυνο από την μη αποπληρωμή απαιτήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία μέσω της αυστηρής τήρησης και εφαρμογής της πιστωτικής πολιτικής της, μέσω του αξιόπιστου πελατολογίου, καθώς και μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, παρακολουθεί και ελέγχει τον κίνδυνο ρευστότητας.

Κεφαλαιουχικός κίνδυνος Συνέχιση δραστηριότητας (going concern)

Ο σκοπός της διαχείρισης του κεφαλαιουχικού κινδύνου είναι η εξασφάλιση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της Εταιρείας (going concern) για να υπάρχουν ικανοποιητικές αποδόσεις για τους μετόχους, για να διατηρηθεί μια ιδανική κεφαλαιουχική δομή και για να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας. Παρότι, γενικά, η ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας παγκοσμίως συναντά συνεχώς προσκόμματα λόγω της

σταθερής, μεγάλης έξαρσης των κρουσμάτων κορονοϊού, ωστόσο, οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία έχουν βελτιωθεί στην αρχή του 2021, εξαιτίας των εξελίξεων γύρω από τον εμβολιασμό και την ανακάλυψη φαρμάκων κατά του νέου κορονοϊού.

Οι αρχικές εκτιμήσεις για τον ελληνικό τουρισμό, για την χρήση 2021, αναφέρονταν σε αύξηση μεγεθών τα οποία αναμένονταν να ανέλθουν σε ποσοστό 40% σε σχέση με το έτος 2019.

Εντούτοις για την Εταιρεία ο κύκλος εργασιών για την χρήση 2021 παρουσίασε σημαντική αύξηση σε σχέση με την χρήση 2020 και κυμάνθηκε περίπου στο 60% του κύκλου εργασιών της χρήσης 2019 .

Η έναρξη του πολέμου μεταξύ Ρωσίας Ουκρανίας θα επηρεάσει γενικά την παγκόσμια οικονομία και ειδικότερα τον κλάδο του Τουρισμού για την σαιζόν 2022. Στην παρούσα όμως χρονική στιγμή δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε τις επιπτώσεις αυτές. Είναι γεγονός ότι η εταιρεία δεν συνεργάζεται με πελάτες Ανατολικών Ευρωπαϊκών χωρών, που εμπλέκονται στον πόλεμο, και κρίνουμε ότι δεν θα υπάρξει άμεση επίπτωση. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας είναι σε συνεχή παρακολούθηση των γεγονότων και εξελίξεων και εξετάζει την υιοθέτηση και λήψη μέτρων σε περίπτωση που κριθεί αναγκαίο για την διασφάλιση της ομαλής συνέχισης δραστηριότητας .

Από το Business plan, που έχει συνταχθεί για την επόμενη πενταετία προκύπτει ότι η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κεφαλαιουχικό κίνδυνο και εξασφαλίζεται η συνέχιση της δραστηριότητάς της.

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά την 31.12.2020, λόγω των συνεπειών της πανδημίας του κορονοϊού και κατά συνέπεια της μη λειτουργίας του ξενοδοχείου, παρουσιάζεται μειωμένο σε ποσοστό λιγότερο του 50% του μετοχικού κεφαλαίου. Σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018 η διοίκηση της εταιρείας έχει λάβει γνώση και είναι σε διαδικασία λήψης όλων των απαραίτητων μέτρων για τη συμμόρφωση με τις κείμενες διατάξεις. Ήδη έχει αποφασισθεί να προταθεί στην επικείμενη Γενική Συνέλευση, για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων, η λήψη συγκεκριμένων κατάλληλων μέτρων (αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών ή και σε συνδυασμό των ανωτέρω) με σκοπό την αποκατάσταση της σχέσης του ύψους των Ιδίων Κεφαλαίων προς το Μετοχικό Κεφάλαιο.

Οι μέτοχοι προτίθενται, εφόσον και αν κριθεί απαραίτητο, να ενισχύσουν χρηματοοικονομικά την Εταιρεία για την εξασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) .

Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας δεν έχουν περιβαλλοντικό αποτύπωμα. Δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια κ.α., καθώς όλες οι δραστηριότητες εκτελούνται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τις απαιτήσεις και προδιαγραφές προστασίας του περιβάλλοντος ελαχιστοποιώντας κάθε τύπου όχληση.

Πολιτική ανθρώπινου δυναμικού

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την ισχύουσα νομοθεσία.

Ο μέσος όρος των εργαζομένων τη χρήση 2020 ανήλθε σε 22 άτομα (6 άτομα μόνιμο προσωπικό και 16 άτομα εποχικό), στη χρήση 2019 ήταν 54 άτομα (6 άτομα μόνιμο προσωπικό και 48 άτομα εποχικό) .

Οι εργασιακές σχέσεις βρίσκονται σε άριστο επίπεδο, αφού η διαμόρφωσή τους, πέραν των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις, βασίζεται πάνω στο σεβασμό των ανθρώπινων δικαιωμάτων και των εργασιακών ελευθεριών, πάνω στην ανάπτυξη πνεύματος αμοιβαίας κατανόησης και συνεργασίας, καθώς και στη καθιέρωση πολιτικών διοίκησης ανθρώπινου δυναμικού που καθορίζουν με σαφή και αμερόληπτο τρόπο όλα τα θέματα προσλήψεων, μετακινήσεων, προαγωγών, εκπαίδευσης, αμοιβών, πρόσθετων παροχών, αδειών και απουσιών.

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με την εργατική νομοθεσία και τις συλλογικές συμβάσεις όπου αυτές έχουν εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων των κανόνων υγιεινής και ασφαλείας.

Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνα και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξη.

Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρεία έχει εκδώσει μακροπρόθεσμο ομολογιακό δάνειο ύψους 30.000.000,00 ευρώ, βάσει της σύμβασης που υπογράφθηκε με την ALPHA BANK & Millenium Bank νυν Τράπεζα Πειραιώς στις 30/12/2008 υπολοίπου κατά την 31/12/2020 20.927.160,81 ευρώ .

Επίσης εντός του 2017 εξέδωσε ομολογιακό δάνειο αξίας 6.000.000,00 ευρώ, με ομολογιούχο δανειστή την εταιρία ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ βάσει της σύμβασης που υπογράφθηκε στις 24/3//2017 το οποίο, κατά την 31/12/2020, μαζί με τους τόκους ανέρχεται σε 6.509.036,19 ευρώ.

Υποκαταστήματα εταιρείας

Η Εταιρεία μας, πέραν των κεντρικών της εγκαταστάσεων (γραφείων, αποθηκών κ.λ.π.), που είναι στην Καλαμάτα, δεν διατηρεί άλλα υποκαταστήματα.

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

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων στην παράγραφο 2. «Κεφαλαιουχικός κίνδυνος, Συνέχιση δραστηριότητας (going concern)», δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρίας.

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον Ισολογισμό, τις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων Χρήσεως και Μεταβολών Καθαρής Θέσης, καθώς και το Προσάρτημα της χρήσεως 2020.

Τελειώνοντας την παρούσα Έκθεση μας, θεωρούμε απαραίτητο να εκφράσουμε τις ευχαριστίες μας προς το προσωπικό και τους συνεργάτες μας, για την αφοσίωση και το ζήλο που επέδειξαν για την επίτευξη των σκοπών της Εταιρείας μας.

Καλαμάτα, 24 Φεβρουαρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Νικόλαος Δασκαλαντωνάκης

ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 015473645000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της Χρήσεως 2020
1η Ιανουαρίου 2020 έως 31η Δεκεμβρίου 2020

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Περιεχόμενα

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία» προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων 4
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή 12
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤΆ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ) 17
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 18
1. Γενικές πληροφορίες 18
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία 18
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων 18
2.2 Συνέχιση της δραστηριότητας (going concern) 19
2.3 Συναλλαγματικές μετατροπές 20
2.4 Ενσώματα πάγια 20
2.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία 21
2.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
2.7 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος 22
2.8 Αποθέματα 22
2.9 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 22
2.10 Απαιτήσεις από πελάτες (εμπορικές απαιτήσεις) και λοιπές απαιτήσεις 22
2.11 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 23
2.12 Μετοχικό κεφάλαιο και αποτελέσματα εις νέο 23
2.13 Δάνεια 23
2.14 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις 23
2.15 Αναγνώριση εσόδων - εξόδων 23
2.16 Μισθώσεις 24
2.17 Λοιπές Προβλέψεις 24
2.19 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 24
2.20 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως 25
2.21 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων 25
3. Ενσώματα πάγια 26
4. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. επιχειρήσεων 27
5. Αποθέματα 27
6. Εμπορικές απαιτήσεις 27
7. Λοιπές απαιτήσεις 27
8. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 28
9. Κεφάλαιο 28
10. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο 28
11. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 28
12. Δάνεια – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων 28
13. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 29
14. Εμπορικές υποχρεώσεις 29
15. Λοιποί φόροι και τέλη 30
16. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 30
17. Λοιπές υποχρεώσεις 30
18. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 30
19. Κύκλος εργασιών 30
20. Κόστος πωλήσεων – Έξοδα διοίκησης -Έξοδα διάθεσης 30
21. Λοιπά συνήθη έσοδα 31
22. Λοιπά έξοδα και ζημίες 31
23. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα 32

24. Αμοιβές και υπόλοιπα με μέλη του Δ.Σ. 32
25. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεμένα μέρη 32
26. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και Λοιπές δεσμεύσεις 33
27. Δεσμεύσεις 33
28. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα 33

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία» προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «**ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία**», αφορά τη χρήση από 1ης Ιανουαρίου έως 31ης Δεκεμβρίου 2020 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

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

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της Έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών: `

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

Γενική παρουσίαση

Περιγραφή δραστηριοτήτων της εταιρείας

Η Εταιρεία «**ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία**», με διακριτικό τίτλο «ΠΑΝΕΛΕΝΗ ΑΕ» (στο εξής «η Εταιρεία») ιδρύθηκε το 1973 στην Ελλάδα και έχει την έδρα της στο Δήμο ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ Μεσσηνίας, όπου βρίσκονται τα γραφεία της εντός του ξενοδοχείου «FILOXENIA» στο Τέρμα της οδού Ναυαρίνου, 24100, Καλαμάτα, υπάγεται στην Δ.Ο.Υ.ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ και έχει Α.Φ.Μ. 094039963. Η Εταιρεία είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό:015473645000, (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε.2165/26/Β/86/03). Η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί σε πενήντα έτη.

Η εταιρία δραστηριοποιείται στην α) εκμετάλλευση του ξενοδοχείου «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ» στην πόλη της Καλαμάτας, β) ανέγερση και εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων ή επιχειρήσεων επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, γ) ίδρυση ή εκμετάλλευση κάθε τύπου ή κατηγορίας τουριστικών εγκαταστάσεων ή επιχειρήσεων επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, δ) ανέγερση με σκοπό την πώληση ή εκμίσθωση ή κάθε είδους εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, τουριστικών επιχειρήσεων και εγκαταστάσεων κάθε είδους, ε) ανέγερση ή εκμετάλλευση επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων αναψυκτηρίων, ζαχαροπλαστείων, κέντρων διασκεδάσεως είτε σε συνάρτηση με τις υπόλοιπες ξενοδοχειακές ή τουριστικές μονάδες είτε αυτοτελώς, στ) οργάνωση τουριστικών ταξιδιών, εκδρομών και κρουαζιέρων, ζ απόκτηση μεταφορικών μέσων της ξηράς, της θάλασσας ή του αέρα με το σκοπό εξυπηρέτησης ξενοδοχειακών και τουριστικών επιχειρήσεων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, η) ανάληψη και εκτέλεση κάθε είδους εργασιών σχετικών με τον εσωτερικό και εξωτερικό τουρισμό και θ) συμμετοχή σε άλλες υπάρχουσες ή που θα ιδρυθούν επιχειρήσεις με το ίδιο ή παρεμφερές αντικείμενο εργασιών και γενικά στη συνεργασία με φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οργανισμούς κ.λ.π. με οποιαδήποτε νομική μορφή.

Επιδιώξεις και στρατηγικές, βασικοί πόροι, κίνδυνοι και αβεβαιότητες

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

Επιδίωξη της Διοίκησης της Εταιρείας είναι η υψηλού επιπέδου παροχή ξενοδοχειακών υπηρεσιών και η περαιτέρω διείσδυση και βελτιστοποίηση της θέσης της στην τουριστική αγορά, τόσο του εσωτερικού όσο και του εξωτερικού, αποσκοπώντας στην πλήρη εκμετάλλευση του ξενοδοχείου καθ΄όλη τη διάρκεια ;του έτους. Η προσπάθεια αυτή της Εταιρείας, επιτυγχάνεται με την επιδίωξη της αύξησης του κύκλου εργασιών και στηρίζεται στη συνεργασία του έμπειρου ανθρωπίνου δυναμικού της και στις σύγχρονες εγκαταστάσεις της.

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

Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα ζητούμενα διαχρονικά για την Εταιρεία και την Διοίκηση της.

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

Ενόψει λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων που καλούμαστε να αντιμετωπίσουμε, οι επενδύσεις σε εξοπλισμό και εγκαταστάσεις με στόχο την βελτίωση του επιπέδου των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες, θα αποτελέσει την κύρια επιχειρηματική στρατηγική μας για τα επόμενα έτη.

Διοίκηση

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

Ονοματεπώνυμο	**Θέση**
Νικόλαος Δασκαλαντωνάκης	Πρόεδρος
Κωνσταντίνος Δασκαλαντωνάκης	Αντιπρόεδρος
Αντώνιος Ζαμπετάκης	Μέλος
Παντελής Φανουργάκης	Μέλος

Επιδόσεις της εταιρείας

Η εξάπλωση του νέου κορονοϊού «Covid-19», ο οποίος τον Μάρτιο 2020 κηρύχτηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως «πανδημία», αποτελεί μία πρωτοφανή παγκόσμια υγειονομική κρίση με οικονομικές και κοινωνικές συνέπειες, η ραγδαία εξάπλωση της οποίας έχει πλήξει την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα σε όλο τον κόσμο και έχει προκαλέσει αναστολή ή επιβράδυνση των δραστηριοτήτων σημαντικών κλάδων της οικονομίας.

Είναι προφανές ότι ο κλάδος του τουρισμού είναι άμεσα επηρεαζόμενος από την πρόσφατη πρωτόγνωρη κρίση λόγω του σημαντικού περιορισμού των ταξιδιών τόσο για επαγγελματικούς όσο και για λόγους αναψυχής.

Η Ελληνική κυβέρνηση στο πλαίσιο των μέτρων που έλαβε με στόχο την επιβράδυνση της μεταδοτικότητας του ιού που απειλεί τη δημόσια υγεία αλλά και την αποφυγή της κατάρρευσης του εθνικού συστήματος υγείας αποφάσισε μεταξύ άλλων και την αναστολή λειτουργίας των ξενοδοχείων εποχικής και 12μηνης λειτουργίας.

Η Εταιρεία μας δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό κλάδο, ο οποίος επηρεάστηκε από αρχές Μαρτίου από την πρωτόγνωρη κρίση, τον σημαντικό περιορισμού των ταξιδιών και επιδεινώθηκε με την ραγδαία εξάπλωση του ιού ,την εμφάνιση κρουσμάτων και στη χώρα μας και τελικά με την επιβολή της αναστολής της λειτουργίας των ξενοδοχείων, ενώ παράλληλα υποβλήθηκε μεγάλος αριθμός ακυρώσεων των κρατήσεων που είχαν γίνει για μελλοντικές περιόδους.

Σε ότι αφορά το επιχειρησιακό επίπεδο, η Εταιρεία από την πρώτη στιγμή, με αίσθημα ευθύνης, παρακολουθεί όλες τις εξελίξεις παραμένει σε συνεχή επικοινωνία με την Ένωση Ξενοδόχων, το Ξενοδοχειακό Επιμελητήριο και με όλους τους αρμόδιους φορείς, για οποιαδήποτε ενέργεια κριθεί αναγκαία ως προς τη λήψη μέτρων που θα προστατεύουν την υγεία, εργαζομένων και δημόσια και παράλληλα καταγράφει τους κινδύνους και πραγματοποιεί αξιολόγηση της επίδρασης της πανδημίας του COVID-19 σε κάθε στάδιο αυτής , στα αποτελέσματα και τις μελλοντικές ταμειακές ροές της Εταιρείας και λαμβάνει μέτρα με γνώμονα την επάρκεια της ρευστότητας και τη διασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας αυτής.

Με βάση την ανωτέρω διαδικασία αξιολόγησης και εντοπισμού των περιοχών κινδύνου και με γνώμονα πάντα τη διασφάλιση της υγείας των εργαζομένων και των πελατών , την προστασία της δημόσιας υγείας ενόψει της επαναλειτουργίας του ξενοδοχείου και τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας, η Διοίκηση προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

- ✓ εξασφάλισε από τις δανειοδοτούσες Τράπεζες Alpha Bank και Πειραιώς την μετάθεση στην λήξη των δανείων όλων των δόσεων πληρωτέων στο 2020 συνολικού ύψους €1.100.000
- ✓ συμμετέχει στα προγράμματα επιδότησης εργασίας εργαζομένων που έχει υλοποιήσει η κυβέρνηση (αναστολή συμβάσεων εργασίας, «συνεργασία», επιδότηση εργοδοτικών εισφορών κλπ). Με αυτόν τον τρόπο επιτυγχάνεται μείωση του μισθολογικού κόστους για την περίοδο που το ξενοδοχείο είναι κλειστό ή λειτουργήσει με χαμηλή πληρότητα. Αναμένεται, μετά την εφαρμογή των παραπάνω αναφερόμενων ενεργειών, η εταιρεία να μειώσει σημαντικά το μισθολογικό της κόστος.
- ✓ έχει υιοθετήσει όλα τα κυβερνητικά μέτρα ενίσχυσης των επιχειρήσεων του κλάδου (αναστολή συμβάσεων εργασίας, παράταση πληρωμής φόρων και εισφορών, ειδικευμένη χρηματοδότηση, κ.λπ.) με σκοπό την ενίσχυση της ρευστότητάς της, τον περιορισμό ως ένα βαθμό των επιπτώσεων της πανδημίας στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.
- ✓ έχει προχωρήσει σε αποστολή πιστωτικών vouchers, σε πελάτες που έχουν προπληρώσει την μελλοντική τους κράτηση ή εκδήλωση, προκειμένου να αποφύγει άμεση εκροή χρημάτων με επιστροφή προκαταβολών, ενώ για τις υπόλοιπες προκαταβολές έχει ήδη προχωρήσει σε συμφωνίες αναβολής προγραμματισμένων επισκέψεων και εκδηλώσεων και πραγματοποίησής τους σε μεταγενέστερο διάστημα.
- ✓ αξιολογώντας και συνεκτιμώντας τις εξελίξεις η Διοίκηση προχώρησε στην επαναλειτουργία του ξενοδοχείου εντός του Ιουλίου. Προχώρησε σε επενδύσεις εξοπλισμού και κατασκευών, που απαιτούνται για την επαναλειτουργία, απολύμανση των χώρων εργασίας, εφαρμόζοντας όλα τα απαραίτητα πρωτόκολλα υγιεινής για τους πελάτες και το προσωπικό. Μεριμνά για την υποστήριξη και καθοδήγηση των εργαζομένων, με στόχο την καλύτερη προσαρμογή τους στα νέα δεδομένα.

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2020**	**01.01-31.12.2019**
Κύκλος εργασιών	922.258,47	3.958.396,34
Μικτά αποτελέσματα	(179.043,69)	1.354.132,50
Περιθώριο Μικτού κέρδους	(19,41)%	34,21%
EBITDA	97.607,40	1.561.712,71
EBIT	(427.392,25)	985.928,37
Αποτελέσματα προ φόρων (ζημίες/κέρδη)	(1.213.912,60)	162.063,00
Αποτελέσματα μετά από φόρους (ζημίες/κέρδη)	(1.213.912,60)	162.063,00

Τα συνολικά έσοδα της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **992.439,92** ευρώ έναντι **4.010.163,29** ευρώ της προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **75,25%**).

Οι συνολικές δαπάνες της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **2.206.352,52** ευρώ έναντι **3.848.100,29** ευρώ της προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **42,66%**).

Ο κύκλος εργασιών της χρήσεως 2020 ανήλθε στο ποσό των **922.258,47** ευρώ έναντι **3.958.396,34** ευρώ προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **76,70%**).
Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσεως 2020 προ φόρων ανήλθαν σε ζημία ποσού **1.213.912,60** ευρώ έναντι κερδών ποσού **162.063,00** ευρώ προηγούμενης χρήσης 2019 (ποσοστιαία μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση **849,04%)**

Αριθμοδείκτες

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τις χρήσεις 2020 και 2019 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.436.946,76	4,17%	2.482.798,12	6,89%
Σύνολο ενεργητικού	34.445.779,56		36.012.788,23	
Ενσώματα πάγια	9.139.362,02	26,53%	9.641.239,62	26,77%
Σύνολο ενεργητικού	34.445.779,56		36.012.788,23	

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

Σύνολο Καθαρής Θέσης	4.177.796,17	13,81%	5.391.708,77	17,62%
Σύνολο υποχρεώσεων	30.245.290,78		30.598.386,85	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	30.245.290,78	87,81%	30.598.386,85	84,97%
Σύνολο Καθαρής Θέσης , προβλέψεων και υποχρεώσεων	34.445.779,56		36.012.788,23	
Σύνολο Καθαρής Θέσης	4.177.796,17	12,13%	5.391.708,77	14,97%
Σύνολο Καθαρής Θέσης , προβλέψεων και υποχρεώσεων	34.445.779,56		36.012.788,23	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.436.946,76	44,47%	2.482.798,12	38,06%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.231.057,91		6.522.641,81	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2020		**31/12/2019**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	(1.213.912,60)	(131,62)%	162.063,00	4,09%
Πωλήσεις	922.258,47		3.958.396,34	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	(1.213.912,60)	(29,06)%	162.063,00	3,01%
Σύνολο Καθαρής Θέσης	4.177.796,17		5.391.708,77	

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

Μικτά αποτελέσματα	(179.043,69)	(19,41)%	1.354.132,50	34,21%
Πωλήσεις	922.258,47		3.958.396,34	

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

Επιπροσθέτως, επισημαίνουμε ότι τα επί μέρους περιουσιακά στοιχεία καθώς και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας, απεικονίζονται με ακρίβεια και σαφήνεια στον καταρτισθέντα Ισολογισμό της 31.12.2020.

Προοπτικές για την νέα χρονιά

Η ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας παγκοσμίως συναντά συνεχώς προσκόμματα λόγω της σταθερής, μεγάλης έξαρσης των κρουσμάτων κορωνοϊού σε πολλές οικονομίες από το τέταρτο τρίμηνο του 2020, που έχει οδηγήσει στην επιβολή νέων περιοριστικών μέτρων.

Ωστόσο, οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία έχουν βελτιωθεί στην αρχή του 2021, εξαιτίας των εξελίξεων γύρω από τον εμβολιασμό και την ανακάλυψη φαρμάκων κατά του νέου κορωνοϊού. Η έναρξη των εμβολιασμών και στην Ελλάδα και στην Ευρώπη αποτελεί το πρώτο θετικό βήμα για την επανεκκίνηση του τουρισμού. Παράλληλα, η διενέργεια rapid tests, άσχετα από το αν θα απαιτείται υγειονομικό διαβατήριο ή όχι, μπορεί να δώσει ένα πλαίσιο λειτουργίας της αγοράς, αλλά και να συμβάλει στον έλεγχο της διασποράς, σε περίπτωση που υπάρξουν επόμενα κύματα του ιού.

Για τον ελληνικό τουρισμό εκτιμάται αύξηση των μεγεθών, αλλά μειωμένα περίπου κατά ποσοστό 60% σε σχέση με το έτος 2019, υπό την προϋπόθεση εντούτοις πως δεν υπάρξει ανατροπή όσον αφορά την πανδημία ή από κάποιον άλλο εξωγενή παράγοντα.

Ο σχεδιασμός των tour operators και τα μηνύματα που στέλνουν για τις κρατήσεις της επόμενης χρονιάς αφήνουν ένα πρώτο θετικό αποτύπωμα.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι η επίπτωση από την πανδημία covid-19, στη δραστηριότητα της Εταιρείας θα είναι σημαντική. Η ένταση των επιπτώσεων είναι συνάρτηση της συνολικής εξέλιξης των μεγεθών του τουρισμού και της μεταβολής των παραμέτρων που σχετίζονται με την Πανδημία Covid-19, όπως τυχόν λήψη πρόσθετων μέτρων, απαιτούμενος χρόνος για την ανακάλυψη του φαρμάκου και την επέκταση των εμβολιασμών, από τον χρόνο ανάκαμψης των χωρών που αποτελούν το κύριο πελατολόγιο των ξενοδοχείων που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και την ψυχολογία των ταξιδιωτών.

Η Εταιρεία παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και φροντίζει για την εφαρμογή των διαδικασιών και ιδίως τη λήψη των μέτρων και πολιτικών που κρίνονται σκόπιμα και αναγκαία, προκειμένου να διασφαλιστεί η επιχειρηματική συνέχεια και να περιοριστούν οι αρνητικές συνέπειες στο μικρότερο δυνατό βαθμό.

Ο κύκλος εργασιών για το 2021 παρουσίασε σημαντική αύξηση σε σχέση με την χρήση 2020 και κυμάνθηκε περίπου στο 60% του κύκλου εργασιών της χρήσης 2019 . Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι και τα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 2021 θα είναι σημαντικά βελτιωμένα έναντι του 2020, και θα συνεχιστεί η οικονομική ανάπτυξη του 2019 και στο 2022. Η παραπάνω εκτίμηση για τη βελτίωση των οικονομικών στοιχείων της Εταιρείας κατά το 2021 αλλά και για το 2022, έχουν άμεση εξάρτηση από τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού αλλά και τις εξελίξεις στο οικονομικό και πολιτικό περιβάλλον ιδιαίτερα στην Ελλάδα. Το γεγονός αυτό αναμένεται να έχει θετική επίπτωση στα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας.

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Εφοδιαστική αλυσίδα

Η Εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών και εξοπλισμού εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της εταιρείας. Για σημαντικά μεγέθη προμηθειών, οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται με συμβάσεις.

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων.

Η Εταιρεία εκτίθεται περιορισμένα σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων και των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την Εταιρεία από μεταβολές στις τιμές αγαθών είναι ελάχιστος.

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

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της πραγματοποιούνται κυρίως σε Ευρώ. Μία υποτίμηση ή ανατίμηση του ευρώ έναντι των ξένων νομισμάτων θα έχει ασήμαντη επίπτωση στα αποτελέσματα και τη καθαρή θέση της Εταιρείας.
Η Εταιρεία για τις συναλλαγές που έχει με προμηθευτές του εξωτερικού λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα αποφυγής του κινδύνου μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες, έτσι ώστε να περιορίζονται σημαντικά οι συναλλαγματικοί κίνδυνοι.

Κίνδυνος επιτοκίων

Τα έσοδα της Εταιρείας καθώς και οι λειτουργικές ταμειακές ροές είναι ανεξάρτητα από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων στην αγορά διότι η Εταιρεία δεν διαθέτει έντοκα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού.
Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δεν κρίνεται σημαντικός καθώς, παρά το γεγονός ότι ένα μέρος των επιτοκίων των δανείων της Εταιρείας είναι κυμαινόμενο, τα επιτόκια δεν διακυμαίνονται σημαντικά τα τελευταία χρόνια στην Ελλάδα. Ο επανακαθορισμός των επιτοκίων των δανείων μας γίνεται με βάση το διατραπεζικό επιτόκιο euribor, δεδομένου ότι τα δάνεια μας είναι σε ευρώ. Η Εταιρεία παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων και τις ανάγκες χρηματοδότησης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία παρέχει αγαθά και υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Είναι πολιτική της Εταιρείας, η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται αγαθά και υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα, οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται, σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις. Η Εταιρεία επιβλέπει αυστηρά την τήρηση και εφαρμογή της πιστωτικής της πολιτικής. Η παροχή μικρής διάρκειας πιστωτικών ορίων, σε συνδυασμό με το γεγονός ότι υπάρχει διασπορά πελατών, μειώνουν σημαντικά τον πιστωτικό κίνδυνο ο οποίος διατηρείται χαμηλός.
Σημαντικό είναι ότι το μεγαλύτερο μέρος του εσόδου της εταιρείας προέρχεται από μεμονωμένους πελάτες, φυσικά πρόσωπα, οι οποίοι πληρώνουν με την λήξη της διαμονής τους γεγονός που ελαχιστοποιεί σημαντικά τον κίνδυνο από την μη αποπληρωμή απαιτήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία μέσω της αυστηρής τήρησης και εφαρμογής της πιστωτικής πολιτικής της, μέσω του αξιόπιστου πελατολογίου, καθώς και μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, παρακολουθεί και ελέγχει τον κίνδυνο ρευστότητας.

Κεφαλαιουχικός κίνδυνος Συνέχιση δραστηριότητας (going concern)

Ο σκοπός της διαχείρισης του κεφαλαιουχικού κινδύνου είναι η εξασφάλιση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της Εταιρείας (going concern) για να υπάρχουν ικανοποιητικές αποδόσεις για τους μετόχους, για να διατηρηθεί μια ιδανική κεφαλαιουχική δομή και για να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας. Παρότι, γενικά, η ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας παγκοσμίως συναντά συνεχώς προσκόμματα λόγω της σταθερής, μεγάλης έξαρσης των κρουσμάτων κορονοϊού, ωστόσο, οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία έχουν βελτιωθεί στην αρχή του 2021, εξαιτίας των εξελίξεων γύρω από τον εμβολιασμό και την ανακάλυψη φαρμάκων κατά του νέου κορονοϊού.
Οι αρχικές εκτιμήσεις για τον ελληνικό τουρισμό, για την χρήση 2021, αναφέρονταν σε αύξηση μεγεθών τα οποία αναμένονταν να ανέλθουν σε ποσοστό 40% σε σχέση με το έτος 2019.

Εντούτοις για την Εταιρεία ο κύκλος εργασιών για την χρήση 2021 παρουσίασε σημαντική αύξηση σε σχέση με την χρήση 2020 και κυμάνθηκε περίπου στο 60% του κύκλου εργασιών της χρήσης 2019 .
Η έναρξη του πολέμου μεταξύ Ρωσίας Ουκρανίας θα επηρεάσει γενικά την παγκόσμια οικονομία και ειδικότερα τον κλάδο του Τουρισμού για την σαιζόν 2022. Στην παρούσα όμως χρονική στιγμή δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε τις επιπτώσεις αυτές. Είναι γεγονός ότι η εταιρεία δεν συνεργάζεται με πελάτες Ανατολικών Ευρωπαϊκών χωρών, που εμπλέκονται στον πόλεμο, και κρίνουμε ότι δεν θα υπάρξει άμεση επίπτωση. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας είναι σε συνεχή παρακολούθηση των γεγονότων και εξελίξεων και εξετάζει την υιοθέτηση και λήψη μέτρων σε περίπτωση που κριθεί αναγκαίο για την διασφάλιση της ομαλής συνέχισης δραστηριότητας .
Από το Business plan, που έχει συνταχθεί για την επόμενη πενταετία προκύπτει ότι η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κεφαλαιουχικό κίνδυνο και εξασφαλίζεται η συνέχιση της δραστηριότητάς της.
Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά την 31.12.2020, λόγω των συνεπειών της πανδημίας του κορονοϊού και κατά συνέπεια της μη λειτουργίας του ξενοδοχείου, παρουσιάζεται μειωμένο σε ποσοστό λιγότερο του 50% του μετοχικού κεφαλαίου. Σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018 η διοίκηση της εταιρείας έχει λάβει γνώση και είναι σε διαδικασία λήψης όλων των απαραίτητων μέτρων για τη συμμόρφωση με τις κείμενες διατάξεις. Ήδη έχει αποφασισθεί να προταθεί στην επικείμενη Γενική Συνέλευση, για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων, η λήψη συγκεκριμένων κατάλληλων μέτρων (αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών ή και σε συνδυασμό των ανωτέρω) με σκοπό την αποκατάσταση της σχέσης του ύψους των Ιδίων Κεφαλαίων προς το Μετοχικό Κεφάλαιο.
Οι μέτοχοι προτίθενται, εφόσον και αν κριθεί απαραίτητο, να ενισχύσουν χρηματοοικονομικά την Εταιρεία για την εξασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) .

Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας δεν έχουν περιβαλλοντικό αποτύπωμα. Δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια κ.α., καθώς όλες οι δραστηριότητες εκτελούνται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τις απαιτήσεις και προδιαγραφές προστασίας του περιβάλλοντος ελαχιστοποιώντας κάθε τύπου όχληση.

Πολιτική ανθρώπινου δυναμικού

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την ισχύουσα νομοθεσία.
Ο μέσος όρος των εργαζομένων τη χρήση 2020 ανήλθε σε 22 άτομα (6 άτομα μόνιμο προσωπικό και 16 άτομα εποχικό), στη χρήση 2019 ήταν 54 άτομα (6 άτομα μόνιμο προσωπικό και 48 άτομα εποχικό) .

Οι εργασιακές σχέσεις βρίσκονται σε άριστο επίπεδο, αφού η διαμόρφωσή τους, πέραν των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις, βασίζεται πάνω στο σεβασμό των ανθρώπινων δικαιωμάτων και των εργασιακών ελευθεριών, πάνω στην ανάπτυξη πνεύματος αμοιβαίας κατανόησης και συνεργασίας, καθώς και στη καθιέρωση πολιτικών διοίκησης ανθρώπινου δυναμικού που καθορίζουν με σαφή και αμερόληπτο τρόπο όλα τα θέματα προσλήψεων, μετακινήσεων, προαγωγών, εκπαίδευσης, αμοιβών, πρόσθετων παροχών, αδειών και απουσιών.
Η Εταιρεία συμμορφώνεται με την εργατική νομοθεσία και τις συλλογικές συμβάσεις όπου αυτές έχουν εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων των κανόνων υγιεινής και ασφαλείας.

Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνα και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξη.

Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρεία έχει εκδώσει μακροπρόθεσμο ομολογιακό δάνειο ύψους 30.000.000,00 ευρώ, βάσει της σύμβασης που υπογράφθηκε με την ALPHA BANK & Millenium Bank νυν Τράπεζα Πειραιώς στις 30/12/2008 υπολοίπου κατά την 31/12/2020 20.927.160,81 ευρώ .

Επίσης εντός του 2017 εξέδωσε ομολογιακό δάνειο αξίας 6.000.000,00 ευρώ, με ομολογιούχο δανειστή την εταιρία ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ βάσει της σύμβασης που υπογράφθηκε στις 24/3//2017 το οποίο, κατά την 31/12/2020, μαζί με τους τόκους ανέρχεται σε 6.509.036,19 ευρώ.

Υποκαταστήματα εταιρείας

Η Εταιρεία μας, πέραν των κεντρικών της εγκαταστάσεων (γραφείων, αποθηκών κ.λ.π.), που είναι στην Καλαμάτα, δεν διατηρεί άλλα υποκαταστήματα.

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

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων στην παράγραφο 2. «Κεφαλαιουχικός κίνδυνος, Συνέχιση δραστηριότητας (going concern)», δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρίας.

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον Ισολογισμό, τις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων Χρήσεως και Μεταβολών Καθαρής Θέσης, καθώς και το Προσάρτημα της χρήσεως 2020.

Τελειώνοντας την παρούσα Έκθεση μας, θεωρούμε απαραίτητο να εκφράσουμε τις ευχαριστίες μας προς το προσωπικό και τους συνεργάτες μας, για την αφοσίωση και το ζήλο που επέδειξαν για την επίτευξη των σκοπών της Εταιρείας μας.

Καλαμάτα, 24 Φεβρουαρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Νικόλαος Δασκαλαντωνάκης

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2020, και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές Σημειώσεις που περιλαμβάνουν περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του πρώτου και δεύτερου θέματος και τις επιπτώσεις του τρίτου θέματος που περιγράφονται στην ενότητα της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1 Στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά την τρέχουσα και προηγούμενη χρήση περιλαμβάνονται απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη ποσού ΕΥΡΩ 12,700 χιλιάδων, για τις οποίες δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για το χρόνο και τη δυνατότητα ανάκτησής τους. Κατά συνέπεια, δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε εάν είναι απαραίτητες οποιεσδήποτε προσαρμογές των σχετικών κονδυλίων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

2 Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2016 έως και 2020 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Επίσης, η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τον σκοπό αυτό στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Από τον έλεγχό μας, δεν κατέστη δυνατό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με το ύψος της πρόβλεψης για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που τυχόν απαιτείται. Κατά συνέπεια, δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε εάν είναι απαραίτητες ενδεχόμενες αναπροσαρμογές των αντίστοιχων κονδυλίων.

3 Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, η Εταιρεία δε διενήργησε απομείωση εμπορικών απαιτήσεων ύψους ΕΥΡΩ 225 χιλιάδων περίπου, η οποία αφορά προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια, οι Απαιτήσεις και το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζονται αυξημένα κατά ΕΥΡΩ 225 χιλιάδες περίπου αντίστοιχα.

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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Λογιστών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχό των χρηματοοικονομικών 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.

Άλλο Θέμα

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 δεν είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

Άλλες Πληροφορίες

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση του

Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», αλλά δεν περιλαμβάνουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.
Η γνώμη μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.
Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων» κατωτέρω.

Ευθύνη της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 προχωρήσει σε αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές 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 βάσει αυτές τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.
Στα πλαίσια 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 χρηματοοικονομικές 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 αν 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. Αν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή, αν 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές 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

1. Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης 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 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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

(β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του πρώτου και δεύτερου θέματος και τις επιπτώσεις του τρίτου θέματος που περιγράφονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

2. Ίδια Κεφάλαια και Σχετικές Απαιτήσεις του Ν. 4548/2018

Στη Σημείωση 2.2. επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκάλεσε τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων με ημερομηνία 24 Μάϊου 2022 ώστε να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2022
KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Σοφία Ανυφαντάκη, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 35841

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	Σημείωση	2020	2019 *
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	8.983.122,59	9.459.648,93
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3	34.986,72	40.768,88
Λοιπός εξοπλισμός	3	121.252,71	140.821,81
Σύνολο		***9.139.362,02***	***9.641.239,62***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		0,58	19.280,29
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		41.373,00	41.373,00
Σύνολο		***41.373,58***	***60.653,29***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. Επιχειρήσεων	4	23.825.716,10	23.825.716,10
Δάνεια και απαιτήσεις		2.381,10	2.381,10
Σύνολο		***23.828.097,20***	***23.828.097,20***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**33.008.832,80**	**33.529.990,11**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	5	2.008,59	2.008,59
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	5	18.728,63	21.830,49
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	5	796,74	0,00
Σύνολο		***21.533,96***	***23.839,08***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	1.381.181,25	1.984.766,54
Λοιπές απαιτήσεις	7	16.073,42	37.136,30
Προπληρωμένα έξοδα		3.918,78	8.357,56
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	14.239,35	428.698,64
Σύνολο		**1.415.412,80**	**2.458.959,04**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.436.946,76**	**2.482.798,12**
Σύνολο ενεργητικού		**34.445.779,56**	**36.012.788,23**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	9.951.000,00	9.951.000,00
Σύνολο		***9.951.000,00***	***9.951.000,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10	11.052,83	11.052,83
Αφορολόγητα αποθεματικά	10	180.505,11	180.505,11
Κρατικές επιχορηγήσεις	10	4.264.064,00	4.264.064,00
Αποτελέσματα εις νέο	10	(10.228.825,77)	(9.014.913,17)
Σύνολο		***(5.773.203,83)***	***(4.559.291,23)***
Σύνολο καθαρής θέσης		**4.177.796,17**	**5.391.708,77**

Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	11	22.692,61	22.692,61
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Ομολογιακά Δάνεια	12	20.398.334,00	19.298.334,00
Ενδοεταιρικά Ομολογιακά Δάνεια	12	6.509.036,19	4.665.244,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13	106.862,68	112.167,04
Σύνολο		***27.014.232,87***	***24.075.745,04***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Ομολογίες - Τοκομερίδια πληρωτέα			1.711.469,23
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	12	528.826,81	2.054.349,77
Εμπορικές υποχρεώσεις	14	345.976,00	378.572,69
Λοιποί φόροι και τέλη	15	498.441,00	484.912,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	16	71.079,22	63.160,82
Λοιπές υποχρεώσεις	17	1.777.553,11	1.822.071,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	18	9.181,77	8.105,49
Σύνολο		**3.231.057,91**	**6.522.641,81**
Σύνολο υποχρεώσεων		**30.245.290,78**	**30.598.386,85**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**34.445.779,56**	**36.012.788,23**

* Στην παρουσίαση του Ισολογισμού της χρήσης 2019 πραγματοποιήθηκαν αναμορφώσεις κονδυλίων για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της χρήσης 2020. Τα κονδύλια που αναμορφώθηκαν αφορούν σε «Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. Επιχειρήσεων» και ισόποσα τις «Λοιπές απαιτήσεις» (σχετική αναφορά στην σημείωση 2.1) .

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤΆ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)

	Σημείωση	2020	2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	19	922.258,47	3.958.396,34
Κόστος πωλήσεων	20	(1.101.302,16)	(2.604.263,84)
Μικτό αποτέλεσμα		**(179.043,69)**	**1.354.132,50**
Λοιπά συνήθη έσοδα	21	68.601,11	44.560,30
		(110.442,58)	**1.398.692,80**
Έξοδα διοίκησης	20	(255.003,97)	(341.812,18)
Έξοδα διάθεσης	20	(28.289,25)	(39.178,87)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	22	(35.235,71)	(38.949,93)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1.579,26	7.176,55
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**(427.392,25)**	**985.928,37**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	23	1,08	30,1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	23	(786.521,43)	(823.895,47)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**(1.213.912,60)**	**162.063,00**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**(1.213.912,60)**	**162.063,00**

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων **(EBITDA)** της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **97.607,40** ευρώ έναντι **1.561.712,71** ευρώ της χρήσεως 2019.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία «**ΠΑΝΕΛΕΝΗ Ξενοδοχειακή & Τουριστική Ανώνυμος Εταιρεία**», με διακριτικό τίτλο «ΠΑΝΕΛΕΝΗ ΑΕ» (στο εξής «η Εταιρεία») ιδρύθηκε το 1973 στην Ελλάδα και έχει την έδρα της στο Δήμο ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ Μεσσηνίας, όπου βρίσκονται τα γραφεία της εντός του ξενοδοχείου «FILOXENIA» στο Τέρμα της οδού Ναυαρίνου, 24100, Καλαμάτα, υπάγεται στην Δ.Ο.Υ.ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ και έχει Α.Φ.Μ. 094039963. Η Εταιρεία είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό:015473645000, (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε.2165/26/Β/86/03). Η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί σε πενήντα έτη.

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στην α) εκμετάλλευση του ξενοδοχείου «ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ» στην πόλη της Καλαμάτας, β) ανέγερση και εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων ή επιχειρήσεων επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, γ) ίδρυση ή εκμετάλλευση κάθε τύπου ή κατηγορίας τουριστικών εγκαταστάσεων ή επιχειρήσεων επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, δ) ανέγερση με σκοπό την πώληση ή εκμίσθωση ή κάθε είδους εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, τουριστικών επιχειρήσεων και εγκαταστάσεων κάθε είδους, ε) ανέγερση ή εκμετάλλευση επί ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων αναψυκτηρίων, ζαχαροπλαστείων, κέντρων διασκεδάσεως είτε σε συνάρτηση με τις υπόλοιπες ξενοδοχειακές ή τουριστικές μονάδες είτε αυτοτελώς, στ) οργάνωση τουριστικών ταξιδιών, εκδρομών και κρουαζιέρων, ζ) απόκτηση μεταφορικών μέσων της ξηράς, της θάλασσας ή του αέρα με το σκοπό εξυπηρέτησης ξενοδοχειακών και τουριστικών επιχειρήσεων ιδιοκτησίας της εταιρείας ή τρίτων, η) ανάληψη και εκτέλεση κάθε είδους εργασιών σχετικών με τον εσωτερικό και εξωτερικό τουρισμό και θ) συμμετοχή σε άλλες υπάρχουσες ή που θα ιδρυθούν επιχειρήσεις με το ίδιο ή παρεμφερές αντικείμενο εργασιών και γενικά στη συνεργασία με φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οργανισμούς κ.λ.π. με οποιαδήποτε νομική μορφή.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας (εφεξής οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις) για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020, εγκρίθηκαν από τη Διοίκηση την 24η Φεβρουαρίου 2022 και έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.

Η Εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία των **μικρών οντοτήτων** σύμφωνα με το άρθρο 2 του νόμου 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της **31/12/2020** αφορούν τη χρήση 2020 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.
Οι λογιστικές αρχές πού περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.
Οι προϊσχύουσες διατάξεις, διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.
Η Εταιρεία κατατάσσεται ως μικρή οντότητα, με βάση το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2019 και 2018 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) Ο Ισολογισμός (Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης),
2) Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων και
3) 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. Βάσει του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι εταιρείες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάσουν συγκριτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, τουλάχιστον για μία χρήση/περίοδο.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1.1-31.12.2020, περιλαμβάνουν συγκριτική πληροφόρηση, η οποία είναι:

Για τον Ισολογισμό (Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης), η 31.12.2019 (1.1.-31.12.2019).

Για την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, η 31.12.2019 (1.1.-31.12.2019).

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 ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, καθώς και τα παρουσιαζόμενα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τις υπό εξέταση χρήσεις/περιόδους. Σημαντικές παραδοχές από τη διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες εφάρμοσε η Εταιρεία, παρατίθενται στις επόμενες παραγράφους.

Στην παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων πραγματοποιήθηκαν αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως προκειμένου να απεικονιστούν οι συγκεκριμένες απαιτήσεις βάσει του εκτιμώμενου από τη διοίκηση ορίζοντα εκκαθάρισης ως ίσχυε από την προηγούμενη χρήση.

Οι αναμορφώσεις των κονδυλίων της χρήσης 2019 είναι οι κάτωθι :

Κονδύλι	Αξία ως εμφανίσθηκε στις Οικ. Καταστάσεις χρήσης 2019	Αναμορφωμένη Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Μακρόπροθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. Επιχειρήσεων	11.104.922,89	23.825.716,10
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Λοιπές απαιτήσεις	12.757.929,51	37.136,30

2.2 Συνέχιση της δραστηριότητας (going concern)

Η αρχή του δεδουλευμένου αφορά τις συνδεόμενες καταστάσεις του ισολογισμού, της κατάστασης αποτελεσμάτων και της κατάστασης μεταβολών καθαρής θέσης. Προφανώς δεν αφορά την κατάσταση χρηματοροών που εκφράζει την ταμειακή βάση της λογιστικής.

Η θεμελιώδης αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) θεωρείται ότι ισχύει για μια οντότητα, εκτός εάν η διοίκησή της προτίθεται να την ρευστοποιήσει, ή να παύσει την δραστηριότητά της, ή εάν λόγω των συνθηκών δεν έχει καμία άλλη ρεαλιστική επιλογή παρά να διακόψει τη λειτουργία της.

Η διοίκηση της οντότητας έχει την ευθύνη της εκτίμησης του κατά πόσον η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας γίνεται δεκτή κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Κατά τη σχετική εκτίμηση, η διοίκηση της οντότητας οφείλει να λάβει υπόψη της όλες τις διαθέσιμες, κατά το χρόνο της εκτίμησης, πληροφορίες για το μέλλον. Η εκτίμηση πρέπει να εκτείνεται σε χρονικό διάστημα τουλάχιστον δώδεκα μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Όταν η οντότητα έχει παρελθόν κερδοφόρων δραστηριοτήτων και άμεση πρόσβαση σε οικονομικούς πόρους, δε χρειάζεται ιδιαίτερη ανάλυση για να εξαχθεί το συμπέρασμα ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ορθή. Σε άλλες περιπτώσεις η διοίκηση μπορεί να χρειάζεται να λάβει υπόψη της ένα ευρύ φάσμα παραγόντων, που σχετίζονται με την τρέχουσα και την αναμενόμενη κερδοφορία, τα προγράμματα εξόφλησης χρεών και τις πιθανές εναλλακτικές πηγές χρηματοδότησης, πριν καταλήξει στο συμπέρασμα ότι η βάση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η ορθή.

Όταν η διοίκηση της οντότητας κρίνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις δεν πρέπει να συνταχθούν με βάση τη θεμελιώδη παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας, τα περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στις καθαρές

ρευστοποιήσιμες αξίες τους και οι υποχρεώσεις, περιλαμβανομένων των προβλέψεων, επιμετρούνται στα ποσά που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό του.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας. Παρότι, γενικά, η ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας παγκοσμίως συναντά συνεχώς προσκόμματα λόγω της σταθερής, μεγάλης έξαρσης των κρουσμάτων κορονοϊού, ωστόσο, οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία έχουν βελτιωθεί στην αρχή του 2021, εξαιτίας των εξελίξεων γύρω από τον εμβολιασμό και την ανακάλυψη φαρμάκων κατά του νέου κορονοϊού.

Οι αρχικές εκτιμήσεις για τον ελληνικό τουρισμό, για την χρήση 2021, αναφέρονταν σε αύξηση μεγεθών τα οποία αναμένονταν να ανέλθουν σε ποσοστό 40% σε σχέση με το έτος 2019.

Εντούτοις για την Εταιρεία ο κύκλος εργασιών για την χρήση 2021 παρουσίασε σημαντική αύξηση σε σχέση με την χρήση 2020 και διαμορφώθηκε περίπου στο 60% του κύκλου εργασιών της χρήσης 2019 . Τα δε αποτελέσματα της χρήσης 2021 θα διαμορφωθούν σε οριακά αρνητικά επίπεδα.

Η έναρξη του πολέμου μεταξύ Ρωσίας Ουκρανίας θα επηρεάσει γενικά την παγκόσμια οικονομία και ειδικότερα τον κλάδο του Τουρισμού για την σαιζόν 2022. Στην παρούσα όμως χρονική στιγμή δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε τις επιπτώσεις αυτές. Είναι γεγονός ότι η εταιρεία δεν συνεργάζεται με πελάτες Ανατολικών Ευρωπαϊκών χωρών, που εμπλέκονται στον πόλεμο, και κρίνουμε ότι δεν θα υπάρξει άμεση επίπτωση. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας είναι σε συνεχή παρακολούθηση των γεγονότων και εξελίξεων και εξετάζει την υιοθέτηση και λήψη μέτρων σε περίπτωση που κριθεί αναγκαίο για την διασφάλιση της ομαλής συνέχισης δραστηριότητας .

Από το Business plan, που έχει συνταχθεί για την επόμενη πενταετία προκύπτει ότι η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κεφαλαιουχικό κίνδυνο και εξασφαλίζεται η συνέχιση της δραστηριότητάς της.

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά την 31.12.2020, λόγω των συνεπειών της πανδημίας του κορονοϊού και κατά συνέπεια της μη λειτουργίας του ξενοδοχείου, παρουσιάζεται μειωμένο σε ποσοστό λιγότερο του 50% του μετοχικού κεφαλαίου. Σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018 η διοίκηση της εταιρείας έχει λάβει γνώση και είναι σε διαδικασία λήψης όλων των απαραίτητων μέτρων για τη συμμόρφωση με τις κείμενες διατάξεις. Ήδη έχει αποφασισθεί να προταθεί στην επικείμενη Γενική Συνέλευση, για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων, η λήψη συγκεκριμένων κατάλληλων μέτρων (αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών ή και σε συνδυασμό των ανωτέρω) με σκοπό την αποκατάσταση της σχέσης του ύψους των Ιδίων Κεφαλαίων προς το Μετοχικό Κεφάλαιο.

Οι μέτοχοι προτίθενται, εφόσον και αν κριθεί απαραίτητο, να ενισχύσουν χρηματοοικονομικά την Εταιρεία για την εξασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) .

2.3 Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η Εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη 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 τη διάρκεια της περιόδου και από τη μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Η Εταιρεία έχει περιορισμένες συναλλαγές σε άλλα νομίσματα εκτός Ευρώ.

2.4 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των παγίων στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, όταν πραγματοποιούνται.
Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί.
Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους που έχει ως εξής:

Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων	25 χρόνια
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 χρόνια
Μηχανογραφικός εξοπλισμός και λοιπός εξοπλισμός (έπιπλα & λοιπά)	10 χρόνια
Εξοπλισμός Η/Υ κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	5 χρόνια

Πάγια αξίας κτήσεως έως € 1.500,00, μπορούν να αποσβένονται εφάπαξ, στο έτος απόκτησής τους, δηλαδή η ωφέλιμη ζωή τους, θεωρείται ένα έτος. Δεν έχουν υπολογισθεί υπολειμματικές αξίες ενσωμάτων παγίων.
Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.
Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.
Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία εξετάζονται όποτε αυτό απαιτείται για τυχόν απομείωση. Η λογιστική αξία του ενσώματου στοιχείου μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό, στην περίπτωση που η λογιστική αξία είναι μεγαλύτερη. Το ανακτήσιμο ποσό νοείται ως το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα έξοδα πώλησης) του περιουσιακού στοιχείου και της παρούσας αξίας των μελλοντικών καθαρών ταμειακών ροών που προβλέπεται ότι θα αποφέρει το περιουσιακό στοιχείο κατά τη χρήση του.

Τα κέρδη ή ζημίες κατά την πώληση υπολογίζονται συγκρίνοντας το τίμημα πώλησης με την αναπόσβεστη λογιστική αξία και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως.

2.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η Εταιρεία κατέχει τα εξής άυλα περιουσιακά στοιχεία:

(α) Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μειωμένο κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία είναι 5 χρόνια.
Οι δαπάνες που απαιτούνται για τη διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν γίνονται.

(β) Έξοδα πολυετούς απόσβεσης

Η Εταιρεία με βάση δυνατότητα που παρέχεται από το Ν.4308/2014, παρακολουθεί τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης, μέχρι την πλήρη απόσβεση/διαγραφή τους, στα λοιπά άυλα.

2.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

(α) Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους.

(β) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς. Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

2.7 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία με βάση δυνατότητα που παρέχεται από το Ν.4308/2014, δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο, σε κανένα περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

2.8 Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.9 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

2.10 Απαιτήσεις από πελάτες (εμπορικές απαιτήσεις) και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες αρχικά καταχωρούνται στην αξία πωλήσεως και οι λοιπές απαιτήσεις αρχικά καταχωρούνται στο κόστος τους, που συμπίπτει με την ονομαστική αξία τους. Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισης, οι απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης. Τυχόν ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλούμενων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την εκάστοτε περίοδο και ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων εκτιμάται βάσει των δεδομένων που υπάρχουν και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση ή ωφέλεια των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης. Απαιτήσεις που εκτιμώνται ως ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται.

2.11 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

2.12 Μετοχικό κεφάλαιο και αποτελέσματα εις νέο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση), σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.
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 τυχόν σωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της εταιρίας αφού πρώτα καλυφθούν οι τυχόν σωρευμένες ζημιές.
Τα αφορολόγητα αποθεματικά δημιουργούνται βάσει των διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας, οι οποίες επιτρέπουν την αναβολή της φορολογίας των πραγματοποιούμενων κερδών ή εισπραττόμενων επιχορηγήσεων, με την προϋπόθεση ότι τα εν λόγω κέρδη δεν θα διανεμηθούν. Ο σχετικός φόρος που μετατίθεται, καθίσταται πληρωτέος όποτε τα αφορολόγητα αποθεματικά διανεμηθούν, με το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά τη διανομή τους.
Τα αποτελέσματα εις νέο, αφορούν σωρευμένες ζημίες της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων.

2.13 Δάνεια

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη-για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
Τα δάνεια ταξινομούνται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εφόσον η εξόφληση τους πραγματοποιηθεί εντός του επόμενου έτους, διαφορετικά ταξινομούνται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα, στη χρήση που προκύπτουν. Οι τόκοι αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, σε δεδουλευμένη βάση.

2.14 Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές καταχωρούνται στην αξία αγοράς και οι λοιπές υποχρεώσεις καταχωρούνται στο κόστος τους, που συμπίπτει με την ονομαστική αξία τους.
Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εφόσον η εξόφληση τους πραγματοποιηθεί εντός του επόμενου έτους, διαφορετικά ταξινομούνται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

2.15 Αναγνώριση εσόδων - εξόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών.

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, δηλαδή μεταβιβάζονται οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητα τους και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς, καθώς επίσης και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Σύμφωνα με αυτή τη μέθοδο, το έσοδο καταχωρείται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες.

(β) Έσοδα από τόκους.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

2.16 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.
Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Η Εταιρεία, δεν συμβάλλεται σε χρηματοδοτικές μισθώσεις.

2.17 Λοιπές Προβλέψεις

Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις), αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία 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 τη χρονική αξία του χρήματος και αυξήσεις που αφορούν τη συγκεκριμένη υποχρέωση. Μέχρι σήμερα, δεν έχουν σχηματισθεί λοιπές προβλέψεις.
Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

2.18 Παροχές στο προσωπικό

Η Εταιρεία υπολογίζει αποζημίωση που δικαιούται ο εργαζόμενος σε αναλογικά με βάση τον αριθμό των δικαιούμενων μισθών από την Εταιρεία. Το σύνολο των δικαιούμενων μηνιαίων μισθών καθορίζεται από τα συμπληρωμένα έτη απασχόλησης του εργαζόμενου στην Εταιρεία-εργοδότη, σύμφωνα με την κλίμακα του ισχύοντος Πίνακα Αποζημίωσης Υπαλλήλων, όπως αυτός προβλέπεται από τον Ν.4093/2012. Το ποσό που υπολογίζει η Εταιρεία είναι το ονομαστικό ποσό της αποζημίωσης που δικαιούται.

Εποχιακοί υπάλληλοι σε τουριστικές μονάδες:
Η κατανομή των παροχών εξόδου από την υπηρεσία των εποχιακών υπάλληλων γίνεται με αναγωγή των περιόδων της υποδωδεκάμηνης απασχόλησής τους σε ετήσιες περιόδους, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης. Στον υπολογισμό της εύλογης βάσης σχηματισμού της πρόβλεψης για την αποζημίωση εξόδου των εποχιακά απασχολούμενων υπάλληλων από την υπηρεσία, λαμβάνεται υπόψη και ο συντάξιμος χρόνος της αποζημιώσεώς τους από το ταμείο ανεργίας.

2.19 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου
Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένο φάσμα χρηματοοικονομικών κινδύνων. Οι συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους θεωρητικά υπάγεται, είναι κίνδυνοι αγοράς (επιτόκιο, τιμές αγοράς), πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος ταμειακών ροών.
Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στην αντιμετώπιση των κινδύνων καλής εκτέλεσης των παρεχόμενων υπηρεσιών και αξιοπιστίας και μετά ταύτα άμεση προτεραιότητα έχει ο πιστωτικός κίνδυνος και κατόπιν οι κίνδυνοι αγοράς.

(α) Πιστωτικός κίνδυνος.
Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας συνίσταται από την εκμετάλλευση του ξενοδοχειακού συγκροτήματος, από συναλλαγές με εταιρείες του ιδιωτικού τομέα, καθώς και σε ιδιώτες πελάτες, στο εσωτερικό της χώρας. Η Εταιρεία επιβλέπει αυστηρά την τήρηση και εφαρμογή της πιστωτικής της πολιτικής. Η παροχή μικρής διάρκειας πιστωτικών ορίων, σε συνδυασμό με το γεγονός ότι οι πελάτες έχουν καλή πιστοληπτική ικανότητα, μειώνουν τον πιστωτικό κίνδυνο ο οποίος διατηρείται χαμηλός.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας.

Η Εταιρεία μέσω της αυστηρής τήρησης και εφαρμογής της πιστωτικής πολιτικής της, μέσω του αξιόπιστου πελατολογίου, καθώς και μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, παρακολουθεί και ελέγχει τον κίνδυνο ρευστότητας.

(γ) Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Η Εταιρεία δεν υπόκειται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, διότι το σύνολο των συναλλαγών της γίνονται σε ευρώ.

(δ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τα επιτόκια του δανεισμού , τραπεζικού και μέσω συνδεδεμένων εταιρειών , με στόχο την τήρηση αυτών σε λογικά πλαίσια .

2.20 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 Εταιρεία 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.

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

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

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

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

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό.

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

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

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό.

3. Ενσώματα πάγια

Οι κατηγορίες των πάγιων στοιχείων καθώς και οι μεταβολές τους, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 1/1/2020-31/12/2020

Αξία κτήσεως	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Σύνολο
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	3.106.938,88	22.307.100,55	1.045.006,38	29.576,59	3.816.205,42	**30.304.827,82**
Προσθήκες 1/1-31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3.877,80	**3.877,80**
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.413.157,49)	**(1.413.157,49)**
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	**3.106.938,88**	**22.307.100,55**	**1.045.006,38**	**29.576,59**	**2.406.925,73**	**28.895.548,13**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	0,00	(15.954.390,50)	(1.004.237,50)	(29.576,55)	(3.675.383,65)	**(20.663.588,20)**
Προσθήκες 1/1/-31/12/2020	0,00	(476.526,34)	(5.782,16)	0,00	(23.411,53)	**(505.720,03)**
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	1.413.122,12	**1.413.122,12**
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	**0,00**	**(16.430.916,84)**	**(1.010.019,66)**	**(29.576,55)**	**(2.285.673,06)**	**(19.756.186,11)**
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	**3.106.938,88**	**5.876.183,71**	**34.986,72**	**0,04**	**121.252,67**	**9.139.362,02**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 1/1/2019-31/12/2019

Αξία κτήσεως	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Σύνολο
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	3.106.938,88	22.307.100,55	1.045.006,38	29.576,59	3.795.766,95	**30.284.389,35**
Προσθήκες 1/1-31/12/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	22.429,32	**22.429,32**
Πωλήσεις-Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.990,85)	**(1.990,85)**
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	**3.106.938,88**	**22.307.100,55**	**1.045.006,38**	**29.576,59**	**3.816.205,42**	**30.304.827,82**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	0,00	(15.477.797,57)	(998.061,30)	(29.576,55)	(3.629.618,18)	**(20.135.053,60)**
Προσθήκες 1/1/-31/12/2019	0,00	(476.592,93)	(6.176,20)	0,00	(47.724,12)	**(530.493,25)**
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	1.958,65	**1.958,65**

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	**0,00**	**(15.954.390,50)**	**(1.004.237,50)**	**(29.576,55)**	**(3.675.383,65)**	**(20.663.588,20)**
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	**3.106.938,88**	**6.352.710,05**	**40.768,88**	**0,04**	**140.821,77**	**9.641.239,62**

Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης αξίας 36.000.000,00 ευρώ προς εξασφάλιση του Κοινοπρακτικού Ομολογιακού Δανείου Alpha Bank & Τράπεζα Πειραιώς ποσού 20.927.160 ευρώ.

4. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. επιχειρήσεων

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
ΜΟΥΣΕΣ ΑΕ	10.046.163,68	10.046.163,68
DASKO HOSPITALITY ΑΕ	1.058.759,21	1.058.759,21
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΞΤΕ	12.700.793,21	12.700.793,21
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕ	20.000,00	20.000,00
Σύνολο	**23.825.716,10**	**23.825.716,10**

5. Αποθέματα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Εμπορεύματα	2.008,59	2.008,59
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	3.880,46	5.130,77
Αναλώσιμα υλικά	14.741,50	16.560,72
Είδη Συσκευασίας	106,67	139,00
Πρακαταβολές για αγορές αποθεμάτων	796,74	0,00
Σύνολο	**21.533,96**	**23.839,08**

6. Εμπορικές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Πελάτες	22.084,42	237.154,47
Επιταγές εισπρακτέες σε εγγύηση	1.150.000,00	1.700.000,00
Επισφαλείς επίδικοι πελάτες	205.286,83	43.802,07
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	3.810,00	3.810,00
Σύνολο	**1.381.181,25**	**1.984.766,54**

Στον ανωτέρω λογαριασμό, περιλαμβάνονται οι πάσης φύσεως απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών με πίστωση, κατά τη συνήθη δραστηριότητα της Εταιρείας. Οι απαιτήσεις από πελάτες δεν συνιστούν τοκοφόρους λογαριασμούς και συνήθως διακανονίζονται, κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και συνεπώς θεωρούνται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης.

Οι επιταγές εισπρακτέες σε εγγύηση αφορούν σε επιταγές που έχουν παραληφθεί από συνεργάτες τουριστικά πρακτορεία με την μορφή προκαταβολών πελατών και έχουν εκχωρηθεί σε εγγύηση τραπεζικού δανεισμού.

7. Λοιπές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Προκαταβολές προσωπικού	0,00	2.200,00
Επίδικοι χρεώστες	1.076,22	1.076,22
Χρεώστες διάφοροι	0,00	14.899,27

Προκαταβολές σε προμηθευτές	7.382,30	10.970,08
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων	1.368,85	990,85
Χρεωστικό υπόλοιπο Φ.Π.Α - Λοιποί φόροι	6.246,05	6.999,88
Σύνολο	**16.073,42**	**37.136,30**

.

8. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Ταμείο	745,96	1.623,20
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	13.493,39	427.075,44
Σύνολο	**14.239,35**	**428.698,64**

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

9. Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε 9.951.000 ευρώ και διαιρείται σε 99.510 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 100,00 ευρώ η κάθε μία, το οποίο είναι εξολοκλήρου καταβλημένο. Στις χρήσεις 2020 και 2019, δεν υπήρξε μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας.

10. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Τακτικό αποθεματικό	11.052,83	11.052,83
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	180.505,11	180.505,11
Κρατικές επιχορηγήσεις	4.264.064,00	4.264.064,00
Αποτελέσματα εις νέο	(10.228.825,77)	(9.014.913,17)
Σύνολο	**(5.773.203,83)**	**(4.559.291,23)**

Το τακτικό αποθεματικό αφορά το σχηματισθέν ποσό που έχει δημιουργηθεί μέχρι σήμερα.
Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων αφορούν, κατά € 143.950,39 αφορολόγητο αποθεματικό του Ν. 1262/82, και κατά € 36.366,33 αφορολόγητο αποθεματικό του Ν. 1116/81, που σχηματίσθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις και κατά € 188,39 Διαφορά από μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ.
Οι κρατικές επιχορηγήσεις αφορούν ποσό που η εταιρεία έχει εισπράξει ως επιχορήγηση επενδύσεων πάγιου ενεργητικού η οποία έχει ενταχθεί στον Αναπτυξιακό νόμο 3299/04.
Τα αποτελέσματα εις νέο, αφορούν τις σωρευμένες ζημίες των προηγούμενων χρήσεων και τα κέρδη χρήσης.

11. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	22.692,61	22.692,61
Σύνολο	**22.692,61**	**22.692,61**

12. Δάνεια – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

Α. Τραπεζικά Ομολογιακά Δάνεια

	31/12/2020	31/12/2019
Μακροπρόθεσμα δάνεια	20.398.334,00	19.298.334,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος δανείων	528.826,81	2.054.349,77
Γενικό Σύνολο	**20.927.160,81**	**21.352.683,77**

Το Ομολογιακό Τραπεζικό δάνειο αφορά ποσό 20.927.160,81€ λήξεως 31/12/2028 με Εκδότρια την ΠΑΝΕΛΕΝΗ ΑΞΤΕ και Ομολογιούχους δανειστές την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε και την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ.

Το ανωτέρω τραπεζικό Ομολογιακό δάνειο είναι καταβλητέο, βάσει των σχετικών δανειακών συμβάσεων και των σχετικών πρόσθετων πράξεων αυτών, ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
έως 1 έτος	528.826,81	2.054.349,77
από 2 έως 5 έτη	4.600.000,00	19.298.334,00
άνω των 5 ετών	15.798.334,00	
Σύνολο	**20.927.160,81**	**21.352.683,77**

Β. Ομολογιακό Δάνειο με συνδεδεμένη επιχείρηση

	31/12/2020	31/12/2019
Ομολογιακό Δάνειο ΤΕΝΑ ΠΑΝΕΛΕΝΗ	4.153.283,00	4.665.244,00
Ομολογίες - Τοκομερίδια πληρωτέα	2.355.753,10	1.711.469,23
Γενικό Σύνολο	**6.509.036,10**	**6.376.713,23**

Το απλό Ομολογιακό δάνειο διαιρείται σε 6.000 ομολογίες των € 1.000,00 εκάστη. Ομολογιούχος Δανειστής είναι η συνδεμένη εταιρία «ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Ξενοδοχειακή Τουριστική Τεχνική και Εμπορική Ανώνυμος Εταιρεία».

13. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις φόρων	81.294,88	76.765,87
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις Ι.Κ.Α.	21.753,76	30.653,05
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις δήμου	3.814,04	4.748,12
Σύνολο	**106.862,68**	**112.167,04**

Το υπόλοιπο των ανωτέρω ρυθμισμένων υποχρεώσεων προς το Δημόσιο, που είναι καταβλητέο μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού, κατά την 31.12.2020 και 31.12.2019 είναι μηδενικό.

14. Εμπορικές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Προμηθευτές	179.918,08	163.654,10
Επιταγές πληρωτέες	166.057,92	214.918,59
Σύνολο	**345.976,00**	**378.572,69**

Στον ανωτέρω λογαριασμό, περιλαμβάνονται οι πάσης φύσεως υποχρεώσεις από αγορά αγαθών και υπηρεσιών με πίστωση, κατά τη συνήθη δραστηριότητα της εταιρείας. Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές, δεν συνιστούν τοκοφόρους λογαριασμούς και συνήθως διακανονίζονται, κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, εντός εύλογου, ορισμένου από τη Διοίκηση χρονικού διαστήματος και συνεπώς θεωρούνται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης.

15. Λοιποί φόροι και τέλη

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	5.083,68	5.352,21
Λοιποί φόροι - τέλη	130.797,74	38.157,59
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις φόρων (Βραχυπρόθεσμη υποχρέωση)	361.391,98	440.468,23
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις προς Δήμο (Βραχυπρόθεσμη υποχρέωση)	1.167,60	934,08
Σύνολο	**498.441,00**	**484.912,11**

16. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ι.Κ.Α.	32.957,79	47.010,42
Τ.Α.Π.Ι.Τ.	4.860,16	4642,92
Ρυθμισμένες υποχρεώσεις Ι.Κ.Α. (Βραχυπρόθεσμη υποχρέωση)	33.261,27	11.507,48
Σύνολο	**71.079,22**	**63.160,82**

17. Λοιπές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Πιστωτές διάφοροι	615.492,48	100.977,41
Προκαταβολές πελατών	1.162.060,63	1.721.094,29
Σύνολο	**1.777.553,11**	**1.822.071,70**

Στο κονδύλι προκαταβολές πελατών περιλαμβάνονται προκαταβολές για την επόμενη χρήση για τις οποίες έχουν κατατεθεί επιταγές που εμφανίζονται στις Εμπορικές Απαιτήσεις.

18. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές τρίτων	2.189,72	0,00
Παροχές τρίτων	3.806,89	4.969,49
Φόροι τέλη ύδρευσης	1.271,16	220,00
Λοιπά έξοδα	1.914,00	2.916,00
Σύνολο	**9.181,77**	**8.105,49**

19. Κύκλος εργασιών

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Έσοδα από Διαμονές	590.077,72	2.983.776,68
Έσοδα από F & B	308.750,27	897.344,85
Λοιπά έσοδα	23.430,48	77.274,81
Σύνολο	**922.258,47**	**3.958.396,34**

20. Κόστος πωλήσεων – Έξοδα διοίκησης -Έξοδα διάθεσης

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Κόστος πωληθέντων αποθεμάτων	159.707,57	532.559,12
Έσοδα από Ιδιόχρηση αποθεμάτων	-8.990,00	-21.720,45
Σύνολο κόστους πωληθέντων	**150.717,57**	**510.838,67**
Έξοδα:		
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	374.774,65	1.202.784,69
Λοιπές αμοιβές & έξοδα τρίτων	72.922,82	255.243,13
Παροχές τρίτων	95.194,54	190.329,95
Φόροι - τέλη	96.479,18	144.819,13
Διάφορα έξοδα	69.506,97	105.454,98
Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	524.999,65	575.784,34
Σύνολο εξόδων	**1.233.877,81**	**2.474.416,22**
Γενικό Σύνολο	**1.384.595,38**	**2.985.254,89**

Ο μερισμός των δαπανών της Ομάδας 6 κατά λειτουργία είναι ο εξής:

Μερισμός δαπανών Ομάδας 6 κατά λειτουργία	1/1/2020 - 31/12/2020	1/1/2019 - 31/12/2019
Κόστος παροχής υπηρεσιών	(1.101.302,16)	(2.604.263,84)
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	(255.003,97)	(341.812,18)
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	(28.289,25)	(39.178,87)
Σύνολο	**(1.384.595,38)**	**(2.985.254,89)**

Ο μέσος όρος των εργαζομένων και το κόστος μισθοδοσίας για τις χρήσεις, 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής:

Αριθμός προσωπικού	31/12/2020	31/12/2019
Μόνιμο προσωπικό	6	6
Εποχικό προσωπικό	16	48
Σύνολο προσωπικού	**22**	**54**

Κόστος προσωπικού	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές προσωπικού	(346.951,22)	(940.025,54)
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	(24.626,44)	(228.657,18)
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	(3.196,99)	(34.101,97)
Γενικό Σύνολο	**(374.774,65)**	**(1.202.784,69)**

21. Λοιπά συνήθη έσοδα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Έσοδα από ενοίκια κτιρίων	28.000,24	27.729,65
Έσοδα παρεχόμενων ασχολιών	35.116,37	16.830,65
Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	5.484,50	0,00
Σύνολο	**68.601,11**	**44.560,30**

22. Λοιπά έξοδα και ζημίες

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	(14.367,67)	(32.148,07)
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	(2.904,06)	(404,47)
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	0,00	(40,6)

Προσαυξήσεις Δημοτικών τελών	0,00	(21,74)
Διαφορές στρογγυλοποιήσεων	(2.035,24)	(43,07)
Τόκοι υπερημερίας	(737,93)	(918,81)
Ζημίες από εκποίηση παγίων	(16,40)	0,00
Ζημίες από ανεπίδεκτες εισπράξεις απαιτήσεων	(14.727,73)	(3.085,24)
Καταστροφές αναπόσβεστων παγίων	(19,06)	0,00
Έξοδα προμηθευτών προηγούμενων χρήσεων	(427,62)	(2.287,93)
Σύνολο	**(35.235,71)**	**(38.949,93)**

23. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στις χρήσεις 2020 και 2019, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	**1,08**	**30,1**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		
Τραπεζικά Ομολογιακά Δάνεια	(624.934,35)	(651.739,65)
Ομολογιακό Δάνειο με συνδεδεμένη εταιρεία	(155.674,07)	(162.021,04)
Λοιπά χηματοοικονομικά έξοδα	(5.913,01)	(10.134,78)
Σύνολο χρεωστικών τόκων & συναφή εξόδων	**(786.521,43)**	**(823.895,47)**
Γενικό Σύνολο	**(786.520,35)**	**(823.865,37)**

24. Αμοιβές και υπόλοιπα με μέλη του Δ.Σ.

Στα μέλη του Δ.Σ., στις χρήσεις 2020 και 2019, δεν καταβλήθηκαν αμοιβές.

25. Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεμένα μέρη

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρίας, των χρήσεων 2020 και 2019, αναλύονται ως εξής :

	31/12/2020	**31/12/2019**
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Μητρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεμένα πρόσωπα)	285.233,25	498.885,42
Σύνολο	**285.233,25**	**498.885,42**
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών		
Μητρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεμένα πρόσωπα)	23.488,50	23.640,49
Σύνολο	**23.488,50**	**23.640,49**
Αγορές παγίων από:		
Μητρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεμένα πρόσωπα)	775,50	3.012,70
Σύνολο	**775,50**	**3.012,70**
Πωλήσεις παγίων προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεμένα πρόσωπα)	0,00	545,52
Σύνολο	**0,00**	**545,52**

	31/12/2020	31/12/2019
Απαιτήσεις από:		
Μητρική	11.104.922,89	11.104.922,89
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεμένα πρόσωπα)	12.736.293,25	12.751.119,16
Σύνολο	**23.841.216,14**	**23.856.042,05**
Υποχρεώσεις προς:		
Μητρική	0,00	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη (Έλεγχος από συνδεμένα πρόσωπα)	7.150.686,74	6.469.968,59
Σύνολο	**7.150.686,74**	**6.469.968,59**

26. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και Λοιπές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2016 έως και 2020 και υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που οι φορολογικές της δηλώσεις για τα έτη αυτά εξετασθούν και οριστικοποιηθούν.

Επίσης, δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

27. Δεσμεύσεις

Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις δεσμεύσεις.

Μισθώσεις

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις δεσμεύσεις.

28. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων στην σημείωση 2.2 «Συνέχιση δραστηριότητας (going concern)», δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν.4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρίας.

Καλαμάτα, 24 Φεβρουαρίου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 063784	ΚΩΝ/ΝΟΣ Δ.ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ ΑΔΤ ΑΟ 088320	ΕΥΓΕΝΙΑ ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΚ952554 - ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 9844 Α' ΤΑΞΕΩΣ