

HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

(Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007)

HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

Βαθύ Κριτσάς, Αγ. Νικόλαος Λασιθίου Κρήτης

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 122032341000

www.hellasholidayhotels.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1-31/12/2020	5
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	15
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	17
ΓΕΝΙΚΑ	21
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία	21
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	21
3. Κύριες λογιστικές αρχές	21
3.1 Ενσώματα πάγια	21
3.2 Αποσβέσεις	22
3.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	22
3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	23
3.5 Αποθέματα	23
3.6 Εμπορικές απαιτήσεις	23
3.7 Χρηματοοικονομικά μέσα	24
3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	24
3.9 Τραπεζικός δανεισμός	24
3.10 Κόστος δανεισμού	24
3.11 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	25
3.12 Κρατικές επιχορηγήσεις	25
3.13 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι	25
3.14 Παροχές σε εργαζομένους	26
3.15 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	26
3.16 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων	26
3.17 Διανομή μερισμάτων	27
3.18 Διαχείριση κινδύνων	27
3.19 Διαχείριση κεφαλαίου	29
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	30
1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων	30
2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	30
3. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	32
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	32
5. Αποθέματα	32
6. Εμπορικές απαιτήσεις	32
7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	33
8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	33

9.	Μετοχικό κεφάλαιο	33
10.	Αποθεματικά / Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	34
11.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	34
12.	Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.....	34
13.	Υπόλοιπα δανείων	35
14.	Φόρος εισοδήματος και Αναβαλλόμενος φόρος.....	37
15.	Προβλέψεις παροχών αποχώρησης προσωπικού	38
16.	Έξοδα κατ' είδος και κατανομή τους στις λειτουργίες	39
17.	Άλλα έσοδα.....	40
18.	Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)	40
19.	Λοιπά έξοδα.....	40
20.	Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	40
	ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ.....	41
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	42
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ.....	43
	ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	44

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- 2) Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- 3) Ζιώγας Βασίλειος του Θωμά, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

- A) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2020 της Εταιρείας, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης της.
- B) Η ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2020 απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Άγιος Νικόλαος, 26 Απριλίου 2021

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Ζιώγας Θ. Βασίλειος

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος.

Μέλος Δ.Σ.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2020 έως 31/12/2020. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο των άρθρων 150-154 του ν. 4548/2018 όσο και του Ν.3556/2007.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, όλες οι σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες της Εταιρείας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., οι οποίες είναι απαραίτητες σύμφωνα με το άνω νομοθετικό πλαίσιο, ώστε να παρασχεθεί μία γενική, αλλά ουσιαστική ενημέρωση των Μετόχων για την Οικονομική Κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια της χρήσης 2020, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει στην επόμενη χρήση και παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή προσώπων.

- **Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση**

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε το 2020 σε 9.078.813,51 ευρώ έναντι 21.586.053,40 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 57,94%. Οι επιπτώσεις της πανδημίας της νόσου COVID – 19, που επηρέασαν με ιδιαίτερη ένταση τον τουριστικό τομέα, αποτελούν τον αποκλειστικό λόγο της υποχώρησης του κύκλου εργασιών. Ειδικότερα, από την 18/03/2020 ο ξενοδοχειακός κλάδος βρισκόταν μερικά ή ολικά σε καθεστώς αναστολής λειτουργίας. Η λειτουργία του ξενοδοχείου της Εταιρείας ξεκίνησε στις 24/07/2020 και την σεζόν του 2020 με χαμηλές πληρότητες, ως αποτέλεσμα και των υγειονομικών περιορισμών που τέθηκαν.

Συνέπεια της σημαντικής μείωσης των εργασιών και του πιο περιορισμένου ρυθμού υποχώρησης του κόστους:

- Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 844.942,64 ευρώ έναντι 7.971.660,40 ευρώ, εμφανίζοντας πτώση κατά 89,40%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) υποχώρησαν στα 1.776.538,74 ευρώ έναντι 8.216.725,55 το 2019, κατά 78,38% χαμηλότερα.
- Τα λειτουργικά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε ζημίες 1.173.405,96 ευρώ έναντι κερδών 4.880.252,09 ευρώ το 2019.

Τέλος, αρνητικά διαμορφώθηκαν και τα αποτελέσματα προ φόρων και μετά από φόρους σε ζημιές 3.126.344,49 ευρώ και 2.337.635,18 ευρώ αντίστοιχα, έναντι κερδών 2.662.080,73 ευρώ και 4.110.797,82 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		
	31/12/2020	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΕΙΚΤΩΝ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	6,69%	Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο Ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	93,31%	
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	19,37%	Υπολογίζει την κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρείας
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	83,77%	Εμφανίζουν τη δανειακή εξάρτηση και την κεφαλαιακή αυτάρκεια της Εταιρείας
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	16,23%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	17,39%	Υπολογίζει το βαθμό χρηματοδότησεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	69,66%	Παρουσιάζει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού

- **Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην κλειόμενη χρήση**

Α) Την 24/03/2020 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, όπου συζητήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφασίστηκαν τα εξής:

1. Την έγκριση έκδοσης κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου μέχρι ποσού Ευρώ Πενήντα Έξι Εκατομμυρίων Πεντακοσίων Χιλιάδων (€ 56.500.000,00), σύμφωνα με τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 3156/2003, μετά της απόφασης περί χορήγησης των σχετικών εξασφαλίσεων των απαιτήσεων των ομολογιούχων δανειστών και την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
2. Την έγκριση παροχής εταιρικής εγγύησης της Εταιρείας προς τους ομολογιούχους δανειστές υπέρ της μητρικής ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΑΪΟΣ – ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο πλαίσιο έκδοσης από την τελευταία κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου μέχρι ποσού Ευρώ Τριάντα Εκατομμυρίων Εννιακοσίων Χιλιάδων (€ 30.900.000,00), σύμφωνα με τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 3156/2003 και την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Τα ανωτέρω δάνεια θα χρησιμοποιηθούν εξ ολοκλήρου για την αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Β) Την 09/07/2020 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, όπου συζητήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφασίστηκαν τα εξής:

1. Την έγκριση έκδοσης διμερούς ομολογιακού δανείου μέχρι ποσού Ευρώ Έξι Εκατομμυρίων (€ 6.000.000,00), σύμφωνα με τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 3156/2003, με ομολογιούχο δανειστή, εκπρόσωπο των ομολογιούχων και διαχειριστή πληρωμών την ανώνυμη τραπεζική εταιρεία ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, μετά της απόφασης περί χορήγησης των σχετικών εξασφαλίσεων των απαιτήσεων των ομολογιούχων δανειστών καθώς και την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Την έγκριση έκδοσης διμερούς ομολογιακού δανείου μέχρι ποσού Ευρώ Τεσσάρων Εκατομμυρίων (€ 4.000.000,00), σύμφωνα με τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 3156/2003, με ομολογιούχο δανειστή, εκπρόσωπο των ομολογιούχων και διαχειριστή πληρωμών την ανώνυμη τραπεζική εταιρεία Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία, μετά της απόφασης περί χορήγησης των σχετικών εξασφαλίσεων των απαιτήσεων των ομολογιούχων δανειστών καθώς και την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Τα ανωτέρω δάνεια θα εκδοθούν για την κάλυψη κεφαλαίου κίνησης λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας αυτής, συνεπεία της επιδημικής έκρηξης του COVID 19, με την εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα για λογαριασμό του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 που συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και το Ελληνικό Δημόσιο, και με τη συνεισφορά του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑνΕΚ).

Γ) Στις 25/7/2020 έλαβε χώρα η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε μεταξύ άλλων:

1. Την υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων για την εταιρική χρήση 2019, (1.1.2019 έως 31.12.2019) μετά των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018.

2. Την έγκριση καταβολής αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες χορηγήθηκαν για τη χρήση 2019, προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων των ως άνω προσώπων για τη χρήση 2020, καθώς και παροχή άδειας για προκαταβολή αμοιβών για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το έτος 2020 (άρθρο 109 του ν.4548/2018 όπως ισχύει).

3. Την τροποποίηση και εναρμόνιση του καταστατικού της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 183 του Ν.4548/2018.

- **Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό τομέα. Κατέχει έκταση 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης σε μέρος του οποίου ολοκληρώθηκε η ανέγερση πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας πέντε αστέρων και δυναμικότητας 717 κλινών.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι προς τους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία είναι κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια & τιμές χρεογράφων), πιστωτικός κίνδυνος, που προκύπτει από την αδυναμία των πελατών της να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους και κίνδυνος ρευστότητας που σχετίζεται με την ενδεχόμενη δυσκολία της Εταιρείας να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις της.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της Εταιρείας, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων όσο και σε επίπεδο εξόδων – αγορών, γίνονται σχεδόν αποκλειστικά σε ευρώ. Επιπλέον δεν υφίστανται δάνεια σε νόμισμα άλλο εκτός του ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων από τις επενδύσεις σε μετοχές εισηγμένης Εταιρείας που υλοποιήθηκαν σε παλαιότερες χρήσεις, αν και τα σχετικά ποσά είναι περιορισμένα ως προς το μέγεθος της Εταιρείας.

Πιστωτικός κίνδυνος: Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι σχεδόν μηδενικός, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της Εταιρείας εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η Εταιρεία δεν έχει προβεί κατά τα τελευταία χρόνια σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, πέραν αυτών που έλαβε εντός του 2020 για κεφάλαιο κίνησης, ανάγκη που δημιουργήθηκε λόγω της εξάπλωσης της πανδημίας COVID-19 που οδήγησε στην αναστολή λειτουργίας του ξενοδοχειακού τομέα. Σημειώνεται επίσης ότι πάνω από το 96% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμου χαρακτήρα και, επομένως, ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη θεώρηση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
31 Δεκεμβρίου 2020				
Δανεισμός	4.073.965,38	5.264.117,29	20.075.899,37	44.122.233,44
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	8.498.110,66	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.572.076,04	5.264.117,29	20.075.899,37	44.122.233,44
31 Δεκεμβρίου 2019				
Δανεισμός	4.601.588,98	3.850.909,04	11.176.263,18	47.719.670,26
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	7.752.556,15	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.354.145,13	3.850.909,04	11.176.263,18	47.719.670,26

Κίνδυνος επιτοκίου: Ο κίνδυνος επιτοκίου της Εταιρείας προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την μεταβολή στα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας (μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανείων στο τέλος της χρήσης με κυμαινόμενο επιτόκιο στα κέρδη) σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, διατηρώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές.

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων της Εταιρείας σε Μεταβολές Επιτοκίων			
Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων			
	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2020	1%	(639.194,26)	(485.787,64)
	-1%	639.194,26	485.787,64
Ποσά χρήσης 2019	1%	(566.195,20)	(430.308,35)
	-1%	566.195,20	430.308,35

- **Επιπτώσεις της πανδημίας του Κορωνοϊού COVID-19 στην Εταιρεία**

Τον Μάρτιο του 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) κήρυξε τη νόσο COVID-19 ως πανδημία, η ραγδαία εξάπλωση της οποίας έχει πλήξει την επιχειρηματική δραστηριότητα σε όλο τον κόσμο. Μεταξύ των κλάδων που δέχτηκαν το σημαντικότερο πλήγμα είναι ο Τουρισμός.

Επιπτώσεις στη Χρηματοοικονομική απόδοση

Η ξενοδοχειακή μονάδα παρέμεινε σε καθεστώς προσωρινής αναστολής λειτουργίας με κυβερνητική απόφαση μέχρι την 15/06/2020. Ξεκίνησε να λειτουργεί για τη σεζόν 2020 στις 24/07/2020.

Με βάση τα παραπάνω, το ξενοδοχείο παρέμεινε εκτός λειτουργίας για σημαντικό μέρος της τουριστικής περιόδου και η πληρότητα μετά την επαναλειτουργία του ήταν εκ των πραγμάτων χαμηλότερη σε σχέση με την προηγούμενη σεζόν, δοθέντων και των μέτρων που επέβαλε το κράτος, με αποτέλεσμα ο κύκλος εργασιών να είναι μειωμένος σημαντικά με ανάλογη επίπτωση στο EBITDA του έτους 2020. Ωστόσο και αναφορικά με την ταμειακή ρευστότητά της, η Εταιρεία εκταμίευσε εντός του 2020 νέες τραπεζικές χρηματοδοτήσεις, συνολικού ύψους 10.000.000€, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας, ποσό επαρκές ώστε να καλυφθούν οι βραχυπρόθεσμες ταμειακές ανάγκες της και να διαθέτει ικανοποιητικό απόθεμα κεφαλαίων για τη χρήση 2021. Ενόψει των ανωτέρω, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα εγερθούν αμφιβολίες για τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID – 19

Για την αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας COVID-19 η Διοίκηση έθεσε τους κάτωθι στόχους:

1. Προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, συνεργατών καθώς και των πελατών της

Για την Εταιρεία πρώτιστο μέλημα αποτελεί η υγεία των εργαζομένων, των συνεργατών και των πελατών της. Για το λόγο αυτό έχουν ληφθεί έγκαιρα σειρά προληπτικών μέτρων εφαρμόζοντας την εξ' αποστάσεως εργασία όπου αυτό ήταν δυνατόν, περιορίζοντας τα επαγγελματικά ταξίδια στο ελάχιστο δυνατό και θέτοντας το πλεονάζον προσωπικό σε κατάσταση αναστολής.

Επιπλέον το σύνολο του προσωπικού παρακολούθησε επιμορφωτικό πρόγραμμα με τίτλο «Κορωνοϊός (SARS-CoV-2)- Προφύλαξη και μέτρα πρόσληψης σε Τουριστικά Καταλύματα, Τουριστικά Γραφεία, Οδηγούς Τουριστικών Λεωφορείων, Ξεναγούς, Συνεδριακό Τουρισμό, Εστίαση», που διοργανώθηκε από το Κέντρο Επιμόρφωσης και Δια Βίου Μάθησης του Πανεπιστημίου Κρήτης, το Τμήμα Ιατρικής του Πανεπιστημίου Κρήτης και την Περιφέρεια Κρήτης, το οποίο υλοποιήθηκε με τη μέθοδο εξ' αποστάσεως εκπαίδευσης με εξέταση.

Ακόμη δημιουργήθηκαν νέα υγειονομικά πρωτόκολλα βάσει των νέων συνθηκών που επέφερε η πανδημία, τα οποία εφαρμόζονται κατά την επαναλειτουργία του ξενοδοχείου και έχουν πιστοποιηθεί από τον οργανισμό επιθεώρησης TUV Hellas A.E., με τον οποίο ήδη έχει συναφθεί σχετική σύμβαση.

Τηρούνται όλα τα μέτρα ατομικής προστασίας των εργαζομένων, τα πρωτόκολλα που έχουν τεθεί από το ΕΟΔΥ σε περίπτωση κρούσματος COVID – 19 και το σύνολο του προσωπικού υποβάλλεται προληπτικά σε self-test κάθε εβδομάδα.

2. Μέτρα περιορισμού του κόστους

Έγινε αξιολόγηση όλων των δαπανών και περικοπή τους στο βαθμό που αυτή δεν δημιουργεί πρόβλημα στη λειτουργία της Εταιρείας.

3. Μέτρα ενίσχυσης της οικονομικής θέσης της Εταιρείας

- Μεταφέρθηκαν πληρωμές φορολογικών και ασφαλιστικών υποχρεώσεων σύμφωνα με τις αποφάσεις της Πολιτείας.

- Έγινε επιμήκυνση του χρόνου καταβολής υποχρεώσεων στους προμηθευτές σε συνεννόηση μαζί τους.

- Μεταφέρθηκαν στο μέλλον πληρωμές κεφαλαίων δανειακών υποχρεώσεων σε συνεννόηση με τις τράπεζες.

- Εκταμιεύτηκαν οι νέες τραπεζικές χρηματοδοτήσεις συνολικού ύψους 10.000.000€, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

4. Προσαρμογή των στόχων της Εταιρείας στο νέο περιβάλλον.

Οι συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί οδήγησαν τη Διοίκηση στην αναθεώρηση προσωρινά μέρους των αναπτυξιακών σχεδίων μέχρι να ξεκαθαρίσει το μέγεθος και η διάρκεια της πανδημίας COVID – 19.

5. Σχέδιο επιχειρησιακής συνέχειας (Business Continuity Plan)

Η Εταιρεία με την εμφάνιση της πανδημίας του κορωνοϊού δημιούργησε Ειδική Ομάδα Διαχείρισης Κρίσης με σκοπό τη διαρκή ενημέρωση, τη λήψη μέτρων για την προστασία των εργαζομένων, συνεργατών και πελατών, την προετοιμασία του ανοίγματος της ξενοδοχειακής μονάδας και τη λήψη μέτρων οικονομικής φύσης.

Η διοίκηση εκτίμησε εγκαίρως τις ενδεχόμενες οικονομικές επιπτώσεις και έλαβε τα κατάλληλα μέτρα για την αντιμετώπιση αυτών. Επιπλέον, εκτιμά ότι οι περαιτέρω εξελίξεις στην πανδημία του κορωνοϊού δεν θα οδηγήσουν σε αρνητικές αποκλίσεις από τις προβλέψεις της επιχείρησης καθόσον, παρά το γεγονός ότι η περαιτέρω εξέλιξη, διάρκεια και επίπτωση της πανδημίας του κορωνοϊού καθιστά γενικά εξαιρετικά αβέβαιη και ρευστή την κατάσταση στο επιχειρηματικό περιβάλλον, η πολιτεία, παράλληλα με τις επιχειρήσεις, εξετάζει συνεχώς και εφαρμόζει μέτρα για την ενίσχυση αυτών και των εργαζομένων τους.

• Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει αποδείξει κατά τα τελευταία χρόνια ότι βελτιώνει συνεχώς τον κύκλο εργασιών της και έχει επιτύχει να συγκρατήσει ή και να περιορίσει ελαφρά το λειτουργικό κόστος, ενώ η πρόσφατη αναδιάρθρωση των όρων δανεισμού έχει μειώσει τα χρηματοοικονομικά έξοδα.

Ωστόσο, οι εκτιμήσεις για τα έσοδα της Εταιρείας πρέπει να ιδωθούν με συντηρητική διάθεση, καθώς κατά την παρούσα χρονική στιγμή υφίστανται εξωτερικοί παράγοντες και κίνδυνοι που δημιουργούν εύλογες και βάσιμες ανησυχίες αναφορικά με την πορεία της ανάπτυξης της παγκόσμιας οικονομίας αλλά και του ελληνικού ΑΕΠ, όπως οι συνεχιζόμενες επιπτώσεις της πανδημίας COVID – 19, ο χρόνος επιστροφής στην κανονικότητα αλλά και τα σχετικά μέτρα στα οποία προβαίνει και θα προβεί το Κράτος, η διάθεση και δυνατότητα των πελατών της στον ξενοδοχειακό κλάδο για λήψη σχετικών υπηρεσιών, καθώς και η γεωγραφική και εισοδηματική σύνθεση των εν λόγω πελατών, η γεωπολιτική αβεβαιότητα κλπ. Κατά την ημερομηνία της παρούσας, τα παραπάνω δεδομένα δεν είναι γνωστά, σχετίζονται δε κυρίως με την εξέλιξη της πανδημίας στη χώρα μας.

Η Εταιρεία παρουσίασε κατά το 2020 σημαντικά μειωμένο κύκλο εργασιών σε ποσοστό σχεδόν 58%, δεδομένου ότι ξεκίνησε τη λειτουργία του για τη σεζόν 2020 μόλις στις 24/07/2020. Για το 2021, με βάση τα τρέχοντα δεδομένα και ανάλογα με την εξέλιξη της εξάπλωσης της πανδημίας COVID – 19, υπάρχει συγκρατημένη αισιοδοξία για βελτιωμένες επιδόσεις σε επίπεδο κύκλου εργασιών.

- **Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2020
α) Έσοδα	0,00
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	0,00
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00

- **Πολιτική Μερισμάτων**

Η Διοίκηση δεν προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της τη διάθεση μερίσματος για τη χρήση 2020.

- **Απόκτηση ιδίων μετοχών (παρ. 9 αρ. 16 Ν. 2190/1920)**

Η Εταιρεία δεν έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που να ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

- **Κατεχόμενα από την Εταιρεία χρεόγραφα**

Η Εταιρεία κατέχει μετοχές εισηγμένης Εταιρείας. Η αξία κτήσης της συμμετοχής και οι σχετικές προσαρμογές επιμέτρησης έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2020	31/12/2019
Επιμετρώνμενα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	199.999,80
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(156.666,90)	(100.334,13)
ΣΥΝΟΛΟ	43.332,90	99.665,67

- **Διαθέσιμο συνάλλαγμα**

Δεν υπάρχει.

- **Γνωστοποιήσεις μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

Πληροφορίες για εργασιακά θέματα

Την 31/12/2020 η Εταιρεία απασχολούσε 31 εργαζόμενους έναντι 34 την 31/12/2019. Λόγω όμως της εποχικής λειτουργίας της ξενοδοχειακής μονάδας ο μέγιστος αριθμός εργαζομένων εντός της καλοκαιρινής περιόδου ξεπέρασε τους 250 με ετήσιο μέσο όρο τους 106 εργαζόμενους έναντι των 184 για το 2019.

Η Εταιρεία λειτουργεί κάτω από δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Η ανθρωποκεντρική φιλοσοφία της Εταιρείας αποτυπώνεται στα σεμινάρια που λαμβάνουν χώρα πριν αλλά και κατά τη διάρκεια της τουριστικής περιόδου και στοχεύουν στην ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού. Σε αυτά λαμβάνει μέρος σχεδόν το σύνολο του προσωπικού και αφορούν τόσο στη βελτίωση και την ανάπτυξη συγκεκριμένων τομέων λειτουργίας της Εταιρείας όσο και σε κανόνες υγιεινής και ασφάλειας.

Πληροφορίες για περιβαλλοντικά θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας. Στην κατεύθυνση αυτή η ξενοδοχειακή μονάδα κατέχει το Green Key, ένα διεθνές οικολογικό σήμα ποιότητας για επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον τουριστικό τομέα και απονέμεται επιλεκτικά

στις μονάδες που πληρούν ένα ευρύ σύνολο περιβαλλοντικών κριτηρίων και καταδεικνύει την υπευθυνότητα της επιχείρησης απέναντι στο περιβάλλον και το κοινωνικό σύνολο.

Αγ. Νικόλαος, 26 Απριλίου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.ΔΑΪΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΩΓΑΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περιλήψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία,

πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντι-στοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2021

Ιωάννης Αναστ. Παπουτσής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14361

OLYMPIA AUDITORS A.E.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170
Πατησίων 81 & Χεύδεν 8-10, 10434 Αθήνα

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Σημείωση	31/12/2020	31/12/2019
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	106.339.825,91	106.589.068,23
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	466.880,37	593.275,85
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	39.115,94	39.165,64
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		106.845.822,22	107.221.509,72
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	5	325.934,53	284.019,77
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	1.023.834,69	732.885,65
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	927.578,31	1.217.632,76
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	5.383.397,76	217.623,42
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		7.660.745,29	2.452.161,60
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		114.506.567,51	109.673.671,32
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής			
Μετοχικό Κεφάλαιο	9	15.314.078,54	15.314.078,54
Αποθεματικά	10	21.930.132,28	21.930.132,28
Αποτελέσματα εις Νέον		(18.660.693,21)	(16.323.058,03)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		18.583.517,61	20.921.152,79
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	61.419.425,00	53.919.425,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	9.242.872,79	10.031.582,10
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	50.569,00	48.477,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	13.917.059,35	14.285.383,07
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	295.012,31	15.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		84.924.938,45	78.299.867,17
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	0,79	200.095,21
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	2.500.000,00	2.500.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	8.498.110,66	7.752.556,15
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		10.998.111,45	10.452.651,36
Σύνολο υποχρεώσεων		95.923.049,90	88.752.518,53
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		114.506.567,51	109.673.671,32

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
	Σημείωση	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		9.078.813,51	21.586.053,40
Κόστος Πωληθέντων	16	8.233.870,87	13.614.393,00
Μικτό Κέρδος		844.942,64	7.971.660,40
Άλλα Έσοδα	17	564.465,54	787.132,70
Έξοδα Διαθέσεως	16	1.515.986,02	2.319.994,79
Έξοδα Διοικήσεως	16	670.039,94	1.152.806,12
Λοιπά έξοδα	19	396.788,18	405.740,10
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		(1.173.405,96)	4.880.252,09
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	18	15.342,67	74.893,12
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	18	1.968.281,20	2.293.064,48
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		(3.126.344,49)	2.662.080,73
Αναβαλλόμενος φόρος	14	(788.709,31)	(1.308.296,47)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(2.337.635,18)	3.970.377,20
<u>Λοιπά Συνολικά Έσοδα</u>			
Φόρος Αναπροσαρμογής ακινήτων		0,00	140.420,62
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο		0,00	140.420,62
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(2.337.635,18)	4.110.797,82
<u>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</u>			
Μετόχους Μητρικής		(2.337.635,18)	3.970.377,20
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00
Σύνολο		(2.337.635,18)	3.970.377,20
<u>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</u>			
Μετόχους Μητρικής		(2.337.635,18)	4.110.797,82
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00
Σύνολο		(2.337.635,18)	4.110.797,82
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		(0,3083)	0,5237
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		1.776.538,74	8.216.725,55

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2019	18.270.757,07	16.218.400,00	5.571.311,66	0,00	(20.293.435,23)	19.767.033,50
- Ποσά για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(2.956.678,53)					(2.956.678,53)
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			140.420,62		3.970.377,20	4.110.797,83
Υπόλοιπα 31.12.2019	<u>15.314.078,54</u>	<u>16.218.400,00</u>	<u>5.711.732,28</u>	<u>0,00</u>	<u>(16.323.058,03)</u>	<u>20.921.152,80</u>
Υπόλοιπα 01.01.2020	15.314.078,54	16.218.400,00	5.711.732,28	0,00	(16.323.058,03)	20.921.152,80
- Ποσά για μείωση μετοχικού κεφαλαίου						-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(2.337.635,18)	(2.337.635,19)
Υπόλοιπα 31.12.2020	<u>15.314.078,54</u>	<u>16.218.400,00</u>	<u>5.711.732,28</u>	<u>0,00</u>	<u>(18.660.693,21)</u>	<u>18.583.517,60</u>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
	1/1/2020	1/1/2019
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/12/2020	31/12/2019
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(3.126.344,49)	2.662.080,73
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00
	(3.126.344,49)	2.662.080,73
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	2.949.944,70	3.336.473,46
Προβλέψεις	282.104,31	(15.624,00)
Συναλλαγματικές διαφορές	5.455,31	11.355,06
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	56.089,96	(71.893,15)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.896.848,57	2.290.064,51
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(41.914,76)	(77.771,86)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(894,59)	(932.364,32)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.362.765,70	1.566.855,40
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(2.236.107,07)	(2.416.737,31)
Καταβεβλημένοι φόροι	(1.850,22)	(2.289,48)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.146.097,42	6.350.149,04
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(3.280.565,89)	(1.226.408,51)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	74.650,00
Τόκοι εισπραχθέντες	242,81	227,20
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(3.280.323,08)	(1.151.531,31)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	(2.956.678,53)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	67.442.024,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	(60.142.024,00)	(2.500.000,00)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	7.300.000,00	(5.456.678,53)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	5.165.774,34	(258.060,80)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	217.623,42	475.684,22
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	5.383.397,76	217.623,42

ΓΕΝΙΚΑ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η Hellas Holiday Hotels A.E. έχει στην κατοχή της πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα στο Βαθύ Κριτσάς Αγίου Νικολάου Κρήτης, δυναμικότητας 717 κλινών της οποίας η κατασκευή έχει ολοκληρωθεί σε ιδιόκτητο οικόπεδο περίπου 320 στρεμμάτων. Η λειτουργία της ξενοδοχειακής μονάδας ξεκίνησε την 22/4/2010.

Η Εταιρεία από τις 4/9/2006 αποτελεί θυγατρική της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε., καθώς την ανωτέρω ημερομηνία η Εταιρεία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. εξαγόρασε το 100% των μετοχών της Εταιρείας έναντι τιμήματος 4.353.000,00 ευρώ.

2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και με Διερμηνείες που εκδόθηκαν από την Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Δ.Λ.Π. 34).

Οι λογιστικές αρχές, οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2020 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2019 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας είναι το ευρώ.

3. Κύριες λογιστικές αρχές

3.1 Ενσώματα πάγια

Τα Γήπεδα-Οικόπεδα και τα κτήρια αφορούν ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις.

Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδας παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιείται από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Τα υπόλοιπα πάγια (έπιπλα, σκεύη και λοιπός εξοπλισμός) παρουσιάζονται στο ιστορικό κόστος, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται ως αύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνο αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης που αφορούν.

Όταν προκύπτουν αυξήσεις στην λογιστική αξία των ενσώματων παγίων από αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία, αυτές καταχωρούνται απ' ευθείας σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων. Μειώσεις στην λογιστική αξία καταχωρούνται σε μείωση του αποθεματικού εφόσον στο παρελθόν είχε σχηματισθεί τέτοιο αποθεματικό για το ίδιο περιουσιακό στοιχείο. Μειώσεις της αξίας μεγαλύτερες του αποθεματικού ή μειώσεις για περιουσιακά στοιχεία για την οποία δεν έχει σχηματισθεί αποθεματικό, καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, η διαφορά μεταξύ του τιμήματος και της λογιστικής αξίας καταχωρείται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα. Όταν τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το αποθεματικό που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

3.2 Αποσβέσεις

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

ΚΤΗΡΙΑ	20-60 έτη
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	5-30 έτη
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	5-20 έτη
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1-20 έτη

3.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και αποσβένονται βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους ή βάσει της χρονικής διάρκειας που ισχύουν, η οποία στην Εταιρεία είναι έως πέντε έτη.

3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Οι λογιστικές αξίες των μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για τυχόν απομείωσή τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Όταν η λογιστική αξία κάποιων περιουσιακών στοιχείων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, η αντίστοιχη ζημία απομείωσης καταχωρείται σε μείωση του αποθεματικού αναπροσαρμογής εφόσον υπάρχει και ως έσοδο κατά το μέρος που δεν υπάρχει τέτοιο αποθεματικό ή αυτό δεν επαρκεί.

Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να εισπραχθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στην οποία τα μέρη προχωρούν οικειοθελώς, αφού αφαιρεθεί κάθε άμεσο κόστος για την διάθεση του περιουσιακού στοιχείου, ενώ αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από το έσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ του κόστους κτήσεως και της ρευστοποιήσιμης τους αξίας. Ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησής τους. Τα αναλώσιμα υλικά συντήρησης των μηχανημάτων και τα ανταλλακτικά γενικής χρήσης εξοδοποιούνται κατά το χρόνο της αγοράς τους.

3.6 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης μείον τις ζημίες απομείωσης (προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις). Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού γίνεται εκτίμηση σε όλες τις καθυστερημένες ή επισφαλείς απαιτήσεις για την διαπίστωση της ύπαρξης αναγκαιότητας δημιουργίας πρόβλεψης. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις διενεργούνται μετά την εξάντληση όλων των νομικών ενεργειών για την είσπραξή τους.

Μετά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 9 κατά την 01/01/2018, η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη μέθοδο του προτύπου για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, η οποία χρησιμοποιεί την πρόβλεψη της αναμενόμενης πιστωτικής ζημιάς για όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων. Για τον υπολογισμό

της πρόβλεψης σύμφωνα με την παραπάνω μέθοδο, χρησιμοποιούνται προϋπολογιστικά ποσοστά, τα οποία βασίζονται σε ημέρες καθυστέρησης πληρωμών για ομάδες πελατών με παρόμοια χαρακτηριστικά. Ο υπολογισμός αντανακλά ένα σταθμισμένο με πιθανότητες αποτέλεσμα καθώς και πληροφορίες που είναι διαθέσιμες την ημερομηνία ισολογισμού για γεγονότα του παρελθόντος, για τις τρέχουσες συνθήκες, για προβλέψεις για τις μελλοντικές οικονομικές συνθήκες, συγκεκριμένες πληροφορίες για ορισμένες απαιτήσεις, το οικονομικό περιβάλλον και τυχόν ληφθείσες εξασφαλίσεις.

3.7 Χρηματοοικονομικά μέσα

Τα χρηματοοικονομικά μέσα που κατέχει η Εταιρεία αφορούν τίτλους μετοχών εταιριών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α.. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 οι τίτλοι που αποκτώνται από την Εταιρεία με πρόθεση την πώλησή τους και ευχέρεια ρευστοποίησης, ταξινομούνται στην κατηγορία των τίτλων που αποτιμώνται στην «εύλογη» αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα και παρουσιάζονται στην «εύλογη» αξία τους.

3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας.

3.9 Τραπεζικός δανεισμός

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος το οποίο αντανακλά την εύλογη αξία των εισπρακτέων ποσών. Μετά την αρχική καταχώρηση αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος.

3.10 Κόστος δανεισμού

Κόστος δανεισμού είναι οι τόκοι και άλλες δαπάνες που πραγματοποιούνται από μία επιχείρηση σε σχέση με την ανάληψη δανείων. Το κόστος δανεισμού λογίζεται στα έξοδα χρήσεως στην οποία πραγματοποιείται εκτός εάν μεταφέρεται στα πάγια στοιχεία. Το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή ενός επιλέξιμου περιουσιακού στοιχείου, πρέπει να μεταφέρεται στα πάγια ως τμήμα του κόστους των στοιχείων αυτών. Επιλέξιμο περιουσιακό στοιχείο είναι ένα περιουσιακό στοιχείο που κατά ανάγκη χρειάζεται μία σημαντική χρονική περίοδο προετοιμασίας για την χρήση για την οποία προορίζεται ή για την πώλησή του.

3.11 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνουν όλες τις υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία πληρωμής υπερβαίνει τους δώδεκα μήνες.

3.12 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η Εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδα επόμενων χρήσεων και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των επιχορηγούμενων ενσώματων παγίων στοιχείων.

3.13 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι

Η φορολογία του έτους υπολογίζεται σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας υπολογίζεται βάσει των κερδών όπως αυτά αναμορφώνονται στις φορολογικές δηλώσεις. Επίσης περιλαμβάνει πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με την χρήση της μεθόδου υποχρέωσης, γνωστή ως μέθοδος υπολογισμού με βάση τον Ισολογισμό, σε όλες τις προσωρινές διαφορές κατά την ημερομηνία Ισολογισμού. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης και της φορολογικής βάσης τους.

Η αναβαλλόμενη φορολογία καταχωρείται ως έσοδο ή έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο κέρδος ή ζημία της περιόδου, εκτός εάν η φορολογία πηγάζει από μία συναλλαγή ή ένα γεγονός το οποίο καταχωρείται στα ίδια κεφάλαια.

3.14 Παροχές σε εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20 και το ν. 3026/54, και όπως αυτοί τροποποιήθηκαν από το ν. 4093/2012). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method– ΔΛΠ 19, παρ. 67). Για την προεξόφληση της μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιήθηκε η καμπύλη επιτοκίου από δείκτες ευρωπαϊκών ομολόγων iBoxx AA Corporate Overall 10+ EUR indices. Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στο σύνολό τους στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων και μέσω αυτής στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέον. Η αναλογιστική μελέτη διενεργείται κάθε χρόνο από ανεξάρτητο αναλογιστή.

3.15 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Εταιρεία έχει παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων και είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εισροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση και μπορεί να γίνει μία αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για την διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίες ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.16 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Έσοδα από παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται κατά τον χρόνο που η Εταιρεία παρέχει την υπηρεσία στους πελάτες.
- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες ή τα διατηρεί προς φύλαξη με ευθύνη του πελάτη και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Έσοδα από ενοίκια:** Τα έσοδα από ενοίκια αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται δικαίωμα είσπραξής τους.
- **Έξοδα:** Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

3.17 Διανομή μερισμάτων

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

3.18 Διαχείριση κινδύνων

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία είναι κίνδυνοι αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια και τιμές χρεογράφων), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι ταμειακών ροών.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της Εταιρείας, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων όσο και σε επίπεδο εξόδων – αγορών, γίνονται σχεδόν αποκλειστικά σε ευρώ. Επιπλέον δεν υφίστανται δάνεια σε νόμισμα άλλο εκτός του ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων από τις επενδύσεις σε μετοχές εισηγμένης Εταιρείας που υλοποιήθηκαν σε παλαιότερες χρήσεις, αν και τα σχετικά ποσά είναι περιορισμένα ως προς το μέγεθος της Εταιρείας.

Πιστωτικός κίνδυνος: Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι σχεδόν μηδενικός, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων είναι σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η Εταιρεία δεν έχει προβεί κατά τα τελευταία χρόνια σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, πέραν αυτών που έλαβε εντός του 2020 για κεφάλαιο κίνησης, ανάγκη που δημιουργήθηκε λόγω της εξάπλωσης της πανδημίας COVID-19 που οδήγησε στην αναστολή λειτουργίας του ξενοδοχειακού τομέα. Σημειώνεται επίσης ότι πάνω από το 96% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμου χαρακτήρα και επομένως ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη βάση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
31 Δεκεμβρίου 2020	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	4.073.965,38	5.264.117,29	20.075.899,37	44.122.233,44
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	8.498.110,66	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.572.076,04	5.264.117,29	20.075.899,37	44.122.233,44
31 Δεκεμβρίου 2019				
Δανεισμός	4.601.588,98	3.850.909,04	11.176.263,18	47.719.670,26
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	7.752.556,15	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.354.145,13	3.850.909,04	11.176.263,18	47.719.670,26

Κίνδυνος επιτοκίου: Ο κίνδυνος επιτοκίου της Εταιρείας προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την μεταβολή στα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας (μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανείων στο τέλος της χρήσης με κυμαινόμενο επιτόκιο στα κέρδη) σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, διατηρώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές.

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων της Εταιρείας σε Μεταβολές Επιτοκίων			
Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων			
	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2020	1%	(639.194,26)	(485.787,64)
	-1%	639.194,26	485.787,64
Ποσά χρήσης 2019	1%	(566.195,20)	(430.308,35)
	-1%	566.195,20	430.308,35

3.19 Διαχείριση κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου της Εταιρείας είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, η επίτευξη των αναπτυξιακών σχεδίων καθώς και η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Για το σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων η Εταιρεία παρακολουθεί τον δείκτη «Καθαρός δανεισμός προς κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (Net Debt/ EBITDA)». Ως καθαρό δανεισμό η Εταιρεία ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων της.

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	31/12/2020	31/12/2019
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	61.419,42	53.919,43
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	0,00	200,10
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	2.500,00	2.500,00
Σύνολο Δανεισμού	63.919,42	56.619,52
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	5.383,40	217,62
Καθαρός Δανεισμός	58.536,02	56.401,90
EBITDA	1.776,54	8.216,73
Καθαρός Δανεισμός / EBITDA	32,95	6,86

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον ξενοδοχειακό κλάδο και προσφέρει υπηρεσίες αποκλειστικά στην Ελλάδα.

2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

1/1-31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτήρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λουτ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	13.030.000,00	78.011.749,02	28.126.128,51	364.043,22	16.218.128,27	401.518,44	136.151.567,46
Προσθήκες χρήσης	(0,00)	1.587.655,14	119.440,01	0,00	1.371.860,04	(291.518,44)	2.787.436,75
Σύνολο 31/12/2020	13.030.000,00	79.599.404,16	28.245.568,52	364.043,22	17.589.988,31	110.000,00	138.939.004,21
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	11.557.454,55	8.830.149,45	50.659,67	9.124.235,56	0,00	29.562.499,23
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.308.859,78	939.422,88	24.253,07	764.143,34	0,00	3.036.679,07
Σύνολο 31/12/2020	0,00	12.866.314,33	9.769.572,33	74.912,74	9.888.378,90	0,00	32.599.178,30
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	13.030.000,00	66.733.089,83	18.475.996,19	289.130,48	7.701.609,41	110.000,00	106.339.825,91

1/1-31/12/2019							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτήρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λουτ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2019)	13.030.000,00	77.835.985,04	28.062.705,38	543.796,18	15.624.021,34	47.149,79	135.143.657,73
Προσθήκες χρήσης	(0,00)	175.763,98	63.423,13	4.524,16	611.685,93	354.368,65	1.209.765,85
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	0,00	(184.277,12)	(17.579,00)	0,00	(201.856,12)
Σύνολο 31/12/2019	13.030.000,00	78.011.749,02	28.126.128,51	364.043,22	16.218.128,27	401.518,44	136.151.567,46
Αποσβέσεις 1/1/2019	0,00	10.259.985,04	7.892.175,91	124.679,98	7.963.432,50	0,00	26.240.273,43
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.297.469,51	937.973,54	25.902,58	1.173.424,21	0,00	3.434.769,84
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	(99.922,89)	(12.621,15)	0,00	(112.544,04)
Σύνολο 31/12/2019	0,00	11.557.454,55	8.830.149,45	50.659,67	9.124.235,56	0,00	29.562.499,23
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	13.030.000,00	66.454.294,47	19.295.979,06	313.383,55	7.093.892,71	401.518,44	106.589.068,23

Η αποτίμηση των παγίων της Εταιρείας γίνεται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31/12/2018 από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων κατά το τέλος της χρήσης (31/12/2020).

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 102.000.000,00ευρώ.

Παρακάτω παρατίθεται πίνακας με τη λογιστική αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων που θα είχε αναγνωριστεί αν αυτά τηρούνταν λογιστικά βάσει της μεθόδου του κόστους:

1/1-31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λουτ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2020)	6.692.044,80	77.956.821,88	28.126.128,51	364.043,22	16.218.128,27	401.518,44	129.758.685,12
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.587.655,14	119.440,01	0,00	1.371.860,04	(291.518,44)	2.787.436,75
Σύνολο 31/12/2020	6.692.044,80	79.544.477,02	28.245.568,52	364.043,22	17.589.988,31	110.000,00	132.546.121,87
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	11.550.710,09	8.830.149,45	50.659,67	9.124.235,56	0,00	29.555.754,77
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.306.866,49	939.422,88	24.253,07	764.143,34	0,00	3.034.685,78
Σύνολο 31/12/2020	0,00	12.857.576,58	9.769.572,33	74.912,74	9.888.378,90	0,00	32.590.440,55
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	6.692.044,80	66.686.900,44	18.475.996,19	289.130,48	7.701.609,41	110.000,00	99.955.681,32

1/1-31/12/2019							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λουτ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2019)	6.692.044,80	77.781.057,90	28.062.705,38	543.796,18	15.624.021,34	47.149,79	128.750.775,39
Προσθήκες χρήσης	0,00	175.763,98	63.423,13	4.524,16	611.685,93	354.368,65	1.209.765,85
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	0,00	(184.277,12)	(17.579,00)	0,00	(201.856,12)
Σύνολο 31/12/2019	6.692.044,80	77.956.821,88	28.126.128,51	364.043,22	16.218.128,27	401.518,44	129.758.685,12
Αποσβέσεις 1/1/2019	0,00	10.252.853,97	7.892.175,91	124.679,98	7.963.432,50	0,00	26.233.142,36
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.297.856,12	937.973,54	25.902,58	1.173.424,21	0,00	3.435.156,45
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	(99.922,89)	(12.621,15)	0,00	(112.544,04)
Σύνολο 31/12/2019	0,00	11.550.710,09	8.830.149,45	50.659,67	9.124.235,56	0,00	29.555.754,77
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	6.692.044,80	66.406.111,79	19.295.979,06	313.383,55	7.093.892,71	401.518,44	100.202.930,35

3. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020		
	Λογισμικά Προγράμματα	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	1.761.326,13	1.761.326,13
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	155.193,87	155.193,87
Σύνολο 31/12/2020	1.916.520,00	1.916.520,00
Αποσβέσεις 1/1/2020	1.168.050,28	1.168.050,28
Αποσβέσεις περιόδου	281.589,35	281.589,35
Σύνολο 31/12/2020	1.449.639,63	1.449.639,63
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	466.880,37	466.880,37

ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019		
	Λογισμικά Προγράμματα	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2019)	1.676.037,60	1.676.037,60
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	85.288,53	85.288,53
Σύνολο 31/12/2019	1.761.326,13	1.761.326,13
Αποσβέσεις 1/1/2019	853.019,70	853.019,70
Αποσβέσεις περιόδου	315.030,58	315.030,58
Σύνολο 31/12/2019	1.168.050,28	1.168.050,28
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	593.275,85	593.275,85

4. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	31/12/2020	31/12/2019
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	8.313,00	8.313,00
Δοσμένες εγγυήσεις	30.802,94	30.852,64
ΣΥΝΟΛΟ	39.115,94	39.165,64

5. Αποθέματα

	31/12/2020	31/12/2019
Εμπορεύματα	57.683,51	55.453,52
Α΄-Β΄ ύλες - υλ. συσκ/σias	45.239,34	52.764,07
Αναλώσιμα	223.011,68	175.802,18
ΣΥΝΟΛΟ	325.934,53	284.019,77

6. Εμπορικές απαιτήσεις

	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	971.834,69	705.272,51
Επιταγές μεταχρονολογημένες	52.000,00	0,00
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	0,00	27.613,14
ΣΥΝΟΛΟ	1.023.834,69	732.885,65

7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	31/12/2020	31/12/2019
(α) Άλλες απαιτήσεις		
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	313.546,45	48.324,51
Λοιπές απαιτήσεις	570.698,96	1.069.642,58
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	884.245,41	1.117.967,09
β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων		
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	199.999,80
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(156.666,90)	(100.334,13)
ΣΥΝΟΛΟ	43.332,90	99.665,67
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	927.578,31	1.217.632,76

Η μείωση των λοιπών κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων οφείλεται στον περιορισμό των προκαταβολών σε προμηθευτές της Εταιρείας.

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31/12/2020	31/12/2019
Διαθέσιμα		
Ταμείο	2.913,17	2.858,88
Καταθέσεις όψεως σε €	5.380.484,59	214.764,54
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	5.383.397,76	217.623,42

Η αύξηση στις καταθέσεις όψεως της Εταιρείας οφείλεται στην εκταμίευση νέων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας. Μέρος του ανωτέρω ποσού χρησιμοποιήθηκε με σκοπό την κάλυψη των τρεχουσών ταμειακών αναγκών και το υπόλοιπο παρέμεινε στο λογαριασμό όψεως της Εταιρείας με σκοπό την προετοιμασία για την επόμενη σεζόν του 2021.

9. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 15.314.078,54 ευρώ, διαιρούμενο σε 7.581.227 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 2,02 η κάθε μία. Όλες οι μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και συμμετέχουν στα κέρδη.

10. Αποθεματικά / Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων

	31/12/2020	31/12/2019
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	16.218.400,00	16.218.400,00
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	5.711.732,28	5.711.732,28
Διάφορα αποθεματικά	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	21.930.132,28	21.930.132,28

11. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες προβλέψεις

	31/12/2020	31/12/2019
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	295.012,31	15.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	13.917.059,35	14.285.383,07
ΣΥΝΟΛΟ	14.212.071,66	14.300.383,07

Για τις κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας στον αναπτυξιακό νόμο 3299/2004, η ακολουθούμενη λογιστική αρχή είναι όπως οι επιχορηγήσεις αυτές αντιμετωπίζονται ως «έσοδα επόμενων χρήσεων», καταχωρούμενες στον Ισολογισμό στις «μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγούμενου ενσώματου πάγιου στοιχείου. Το ποσό της απόσβεσης για τη χρήση 2020 ήταν 368.323,72 ευρώ και για τη χρήση 2019 413.326,96 ευρώ.

Έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ύψους 280.012,31 ευρώ από έλεγχο που πραγματοποιήθηκε από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ) και βρίσκεται σε εκκρεμότητα στη Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών (Δ.Ε.Δ.).

12. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

	31/12/2020	31/12/2019
(α) Οφειλές προς προμηθευτές		
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	680.359,50	590.690,46
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	3.451.772,86	3.760.318,27
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	4.132.132,36	4.351.008,73
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές		
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	209.807,57	112.250,35
ΦΠΑ	0,00	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	94.257,42	170.628,07
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	304.064,99	282.878,42
(γ) Άλλες υποχρεώσεις		
Προκαταβολές πελατών	3.846.424,28	2.604.091,80
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	39.575,78	52.464,48
Δικαιούχοι αμοιβών	874,04	22.967,58
Τόκοι πληρωτέοι	141.576,93	427.847,77
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	33.462,28	11.297,37
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	4.061.913,31	3.118.669,00
ΣΥΝΟΛΟ	8.498.110,66	7.752.556,15

Η αύξηση των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων οφείλεται κατά κύριο λόγο σε κρατήσεις πελατών οι οποίοι μετέφεραν την διαμονή τους από την σεζόν του 2020 στην σεζόν του 2021 λόγω της πανδημίας Covid-19, γεγονός που καταδεικνύει τη σχέση εμπιστοσύνης που έχει οικοδομηθεί τα προηγούμενα χρόνια.

13. Υπόλοιπα δανείων

	31/12/2020	31/12/2019
Βραχυπρόθεσμα	0,79	200.095,21
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	2.500.000,00	2.500.000,00
Μακροπρόθεσμα	61.419.425,00	53.919.425,00
ΣΥΝΟΛΟ	63.919.425,79	56.619.520,21

Η Εταιρεία εντός του 2020 αποπλήρωσε κεφάλαιο ύψους 2.700.000,00 ευρώ από το συνολικό δανεισμό, παράλληλα προχώρησε στην εκταμίευση νέων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας, με σκοπό να καλύψει τις τρέχουσες ταμειακές ανάγκες της και να προετοιμαστεί για τη χρήση 2021.

Κατά την 31/12/2020 δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές από τραπεζικό δανεισμό καθώς οι σχετικές υποχρεώσεις εξυπηρετούνται κανονικά.

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των τόκων έως τη λήξη των δανείων, διαμορφώνεται ως εξής:

	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	2.500.000,79	8.750.000,00	52.669.425,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.573.964,59	2.907.455,53	5.135.369,57
Σύνολο	4.073.965,38	11.657.455,53	57.804.794,57

Τα ανωτέρω δάνεια επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 2,35 % κατά μέσο όρο, έναντι 4% του 2019.

Η μείωση του κόστους δανεισμού οφείλεται στην επαναδιαπραγμάτευση με τις πιστώτριες Τράπεζες, ως ακολούθως:

Στις 24/03/2020 η Εταιρεία υπέγραψε Σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ποσού 56.419.425,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και Συμμετέχουσα Τράπεζα την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΕ.

Συγκεκριμένα το ομολογιακό δάνειο έχει διάρκεια μέχρι την 10η Σεπτεμβρίου 2028 και χρησιμοποιήθηκε εξ ολοκλήρου για αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Επιπλέον, στις 21/07/2020 η Εταιρεία υπέγραψε Σύμβαση Ομολογιακού Δανείου ποσού 6.000.000,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων δανειστών την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS AE.

Τέλος, στις 28/7/2020 η Εταιρεία υπέγραψε Σύμβαση Ομολογιακού Δανείου ποσού 4.000.000,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ.

Τα τελευταία δύο δάνεια εκδόθηκαν για την κάλυψη κεφαλαίου κίνησης λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας, συνεπεία της επιδημικής έκρηξης της COVID- 19, με την εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα για λογαριασμό του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 που συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και το Ελληνικό Δημόσιο, και με τη συνεισφορά του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑΝΕΚ).

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας διαμορφώνεται ως εξής:

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής του ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. συνολικού ύψους 56.419.425,00 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. (Υπόλοιπο 53.919.425,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	2.500.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	5.000.000,00
Πάνω από 3 έτη	46.419.425,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	53.919.425,00

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 6.000.000,00 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. μέσω Ταμείου Εγγυοδοσιών της Ε.Α.Τ. (Υπόλοιπο 6.000.000,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	2.250.000,00
Πάνω από 3 έτη	3.750.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	6.000.000,00

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 4.000.000,00 ευρώ συναφθέν με την Τράπεζα Eurobank Ergasias A.E. μέσω Ταμείου Εγγυοδοσιών της Ε.Α.Τ. (Υπόλοιπο 4.000.000,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	1.500.000,00
Πάνω από 3 έτη	2.500.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	4.000.000,00

Οι εύλογες αξίες των μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες, διότι η Εταιρεία δανείζεται με κυμαινόμενα επιτόκια, τα οποία αναπροσαρμόζονται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους έξι (6) μήνες. Επί τη βάση των ανωτέρω τροποποιήσεων στο δανεισμό της, η Εταιρεία αναμένει να έχει μείωση στους χρεωστικούς τόκους εντός του 2021.

14. Φόρος εισοδήματος και Αναβαλλόμενος φόρος

Η Εταιρεία τηρεί τα βιβλία της σύμφωνα με την Ελληνική Φορολογική Νομοθεσία. Προσδιορίζει τα φορολογητέα της κέρδη ή ζημίες και, εφαρμόζοντας τους ισχύοντες συντελεστές φορολογίας, προσδιορίζει το φόρο εισοδήματος που τυχόν οφείλει. Ο συντελεστής φορολογίας για το 2020 και το 2019 είναι 24%.

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Κέρδη Ισολογισμού	-	1.275.247,29
Ζημίες Ισολογισμού	(4.398.660,16)	-
Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται	(4.398.660,16)	1.275.247,29
Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων	(5.171.229,65)	(6.403.875,99)
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον	(9.569.889,81)	(5.128.628,70)
Φορολογικός Συντελεστής	24%	24%
Φόρος Εισοδήματος	-	-

Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση	31/12/2020	31/12/2019
Εδαφικές εκτάσεις	2.760.616,37	2.760.616,37
Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ. επενδυτικά ακίνητα)	22.660.734,66	20.994.593,91
Μηχανήματα – τεχν. Εκγ/σεις	17.997.495,31	18.474.767,83
Μεταφορικά μέσα	67.941,53	44.922,57
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	4.807.961,15	5.236.026,43
Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	(5.653,34)	(7.381,22)
Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων	(156.666,90)	(100.334,13)
Προβλέψεις Τόκων	0,00	(427.847,31)
Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού	(50.569,00)	(48.477,00)
Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές	48.294.749,02	47.510.927,11
Εκπεστές Φορολογικές Διαφορές	(212.889,24)	(584.039,66)

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

	31/12/2020	31/12/2019
Καταχωρήσεις έως 31/12/2019, 31/12/2018 μέσω Κ.Λ.Α.	11.402.622,51	13.679.669,56
Φορολογικές προσωρινές διαφορές 31/12/2020 , 31/12/2019 x 24%	11.590.739,76	11.402.622,51
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Λ.Α.	188.117,25	(2.136.626,43)
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις καταχωρηθείσες απ'ευθείας στα ίδια Κεφάλαια από διαφορά συντελεστή φορολογίας από 29% σε 24%	0,00	(140.420,62)

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις

	31/12/2020	31/12/2019
Καταχωρήσεις έως 31/12/2019, 31/12/2018 μέσω Κ.Λ.Α.	1.371.040,41	2.199.370,37
Εκπεστές Φορολ. Διαφορές 31/12/20 , 31/12/2019 x 24%	51.093,42	140.169,52
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον 31/12/20, 31/12/2019 x 24%	2.296.773,55	1.230.870,89
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 αντίστοιχα	2.347.866,97	1.371.040,41
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Λ.Α.	976.826,56	(828.329,96)
Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας	(788.709,31)	(1.308.296,47)

Οι χρήσεις 2014 έως και 2019 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή. Οι ανωτέρω χρήσεις, παρά την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, δεν θεωρούνται περαιωμένες και, επομένως, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Για το λόγο αυτό έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 295.012,31 ευρώ.

15. Προβλέψεις παροχών αποχώρησης προσωπικού

Βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονήθηκε από ανεξάρτητους αναλογιστές, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19, οι σχετικές υποχρεώσεις έχουν ως εξής:

Ισολογισμός την 31.12		
	31/12/2020	31/12/2019
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου	50.569	48.477
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου	50.569	48.477

Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
	31/12/2020	31/12/2019
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	7.559	5.189
Δαπάνη τόκου	557	797
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	8.116	5.986

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση την καταχωρημένη στον ισολογισμό		
	31/12/2020	31/12/2019
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 1η Ιανουαρίου	48.477	64.101
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	8.116	5.986
Ποσό που καταχωρείται στο ΟCI	(6.024)	(7.325)
Κόστος Μεταφοράς Προσωπικού	0,00	(14.285)
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου	50.569	48.477

Αναλογιστικές υποθέσεις – παραδοχές

- **Επιτόκιο προεξόφλησης:** 0,6%
- **Αύξηση μισθών:** 1,5%
- **Πληθωρισμός:** 1,5%
- **Πίνακας υπηρεσίας:** Θνησιμότητα: E V K 2000/ Ανικανότητα: 50%EVK 2000
- **Ποσοστό αποχωρήσεων (Turnover):**
Από 0 έως 1 έτος 3%
Από 1 έως 5 έτη 2%
Από 5 έως 10 έτη 0,5%
Από 10 έτη και άνω 0,5%
- **Προϋποθέσεις και όρια ηλικίας συνταξιοδότησης:** Όπως προσδιορίζονται από το φορέα κύριας ασφάλισης κάθε εργαζομένου
- **Ημερομηνία αποτίμησης:** 31/12/2020

16. Έξοδα κατ' είδος και κατανομή τους στις λειτουργίες

	31/12/2020			31/12/2019		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.932.199,41	271.375,09	229.953,15	4.382.502,12	364.691,97	267.546,83
Αμοιβές τρίτων	388.744,58	120.655,97	527.287,37	457.072,80	483.308,20	891.259,79
Παροχές τρίτων	1.007.512,31	201.823,70	5.593,92	1.839.820,41	204.923,27	5.301,98
Φόροι - τέλη	98.414,81	3.556,83	73.859,44	101.512,38	4.006,31	103.538,85
Διάφορα έξοδα	232.045,27	59.944,34	633.421,40	587.497,26	76.117,20	967.904,89
Αποσβέσεις	3.265.800,67	6.597,01	45.870,74	3.651.267,80	14.090,17	84.442,45
Αναλώσεις αποθεμάτων	1.391.112,05	0,00	0,00	2.846.432,81	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(81.958,23)	0,00	0,00	(251.712,58)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	6.087,00	0,00	0,00	5.669,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	8.233.870,87	670.039,94	1.515.986,02	13.614.393,00	1.152.806,12	2.319.994,79

Σε όλες τις κατηγορίες εξόδων παρατηρείται σημαντική υποχώρηση σε σχέση με το 2019, που ακολουθεί την πορεία των εργασιών της Εταιρείας.

17. Άλλα έσοδα

	31/12/2020	31/12/2019
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	48.733,47	75.460,38
Ενοίκια	30.526,76	47.251,82
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.108,00	0,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	0,00	36.419,33
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	368.323,72	413.326,96
Λοιπά έσοδα	114.773,59	214.674,21
ΣΥΝΟΛΟ	564.465,54	787.132,70

18. Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	31/12/2020	31/12/2019
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	242,81	227,20
Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	15.099,86	74.665,92
Σύνολο Εσόδων	15.342,67	74.893,12
Μείον:		
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	1.896.848,57	2.290.064,51
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	71.432,63	2.999,97
Σύνολο Εξόδων	1.968.281,20	2.293.064,48
ΣΥΝΟΛΟ	(1.952.938,53)	(2.218.171,36)

Η μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων οφείλεται στη μείωση του μέσου επιτοκίου δανεισμού από 4% σε περίπου 2,5% για το 2020, συνέπεια της επαναδιαπραγμάτευσης με τα πιστωτικά ιδρύματα του ύψους επιτοκίου δανεισμού.

19. Λοιπά έξοδα

	31/12/2020	31/12/2019
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	68.026,08	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	46.005,79	336.660,19
Έκτακτες Ζημίες	2.744,00	69.079,91
Προβλέψεις για έξοδα προηγούμενων χρήσεων	280.012,31	
ΣΥΝΟΛΟ	396.788,18	405.740,10

20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2020
α) Έσοδα	0,00
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	0,00
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα, τα οποία αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.			
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 122032341000			
ΕΔΡΑ: ΒΑΘΥ ΚΡΙΤΣΑΣ, 72100, ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ν. ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020			
(δημοσιευόμενα βάσει του Ν.4548/2018, άρθρο 149 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά ΔΛΠ)			
Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας "HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.". Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ			
Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία (ή Πρωτοδικείο):	Τμήμα Εμπορίου Νομαρχίας Λασιθίου Κρήτης		
Διεύθυνση διαδικτύου:	www.hellasholidayhotels.com		
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	Αστέριος Δάιος (Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος), Δημήτριος Δάιος (Αντιπρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος), Στέργιος Γεωργαλής (Μέλος), Βασίλειος Σιώγας (Μέλος)		
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:	26 Απριλίου 2021		
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:	Ιωάννη Α. Παπουτσή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14361)		
Ελεγκτική εταιρεία:	OLYMPIA Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170)		
Τύπος έκθεσης ελέγχου ορκωτού ελεγκτή λογιστή:	Με σύμφωνη γνώμη		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2020	31/12/2019	(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			1/1-31/12/2020
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	106.339,83	106.589,06	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	466,88	593,27	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	39,12	39,17	
Αποθέματα	325,93	284,02	Πλέον / μείον προσαρμογές για:
Απαιτήσεις από πελάτες	1.023,83	732,89	Αποσβέσεις
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.310,98	1.435,26	Προβλέψεις
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	0,00	0,00	Συναλλαγματικές διαφορές
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	114.506,57	109.673,67	Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)
ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			επενδυτικής δραστηριότητας
Μετοχικό Κεφάλαιο	15.314,08	15.314,08	Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	3.269,44	5.607,07	Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	18.583,52	20.921,15	Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	0,00	0,00	Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	18.583,52	20.921,15	(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	61.419,43	53.919,43	Μείωση:
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	23.505,51	24.380,44	Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	200,10	Καταβεβλημένοι φόροι
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.998,11	10.252,56	Σύνολο εισροών / (εκροών)
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	0,00	0,00	από επενδυτικές δραστηριότητες (α)
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	95.923,05	88.752,52	Επενδυτικές δραστηριότητες
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	114.506,57	109.673,67	Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019	(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)
Κύκλος εργασιών	9.078,81	21.586,05	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2020 και 01.01.2019 αντίστοιχα)
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	844,94	7.971,66	Συγκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(1.173,41)	4.880,25	Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(3.126,34)	2.662,08	Αύξηση καταβεβλημένης διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.337,63)	3.970,38	Αναβαλλόμενη Φορολογία, από διαφορά επανεκτίμησης ακινήτων, μεταφερομένη απ' ευθείας στην καθαρή θέση
- Ιδιοκτήτες μητρικής	(2.337,63)	3.970,38	Διανεμηθέντα μερίσματα
- Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	140,42	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα)
Συγκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(2.337,63)	4.110,80	
- Ιδιοκτήτες μητρικής	(2.337,63)	4.110,80	
- Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,00	0,00	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	1.276,54	8.216,73	
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ			
1. Η HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. είναι θυγατρική της ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. κατά ποσοστό 100%.			
2. Επί των παγίων στοιχείων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 102.000.000,00 ευρώ.			
3. Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διατηρητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.			
4. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 14 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.			
5. Προβλέψεις στο τέλος της χρήσης:			
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	31/12/2020	31/12/2019	
Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις:	295,01	15,00	
6. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:	31/12/2020	31/12/2019	
	31	34	
7. Η εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις.			
8. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-31/12/2019:			
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	2020	2019	
α) Έσοδα	0,00	0,00	
β) Έξοδα	0,00	1,80	
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00	
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00	
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	0,00	268,99	
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00	
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	36,49	
9. Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 26 Απριλίου 2021.			
10. Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.			
11. Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.			
12. Η εταιρεία πραγματοποίησε επενδύσεις ποσού 2.942,63 χιλ. ευρώ κατά τη χρήση 2020.			
Ο Πρόεδρος Δ.Σ. & Δευτερεύων Σύμβουλος		Άγιος Νικόλαος, 26 Απριλίου 2021	
Αστέριος Δ. Δάιος		Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. & Δευτερεύων Σύμβουλος	
Α.Δ.Τ. Α2826015		Δημήτριος Α. Δάιος	
		Α.Δ.Τ. ΑΜ 966372	
		Μαρία Α. Τσιακίρη	
		Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0101238	

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση , στην οποία περιλαμβάνονται:

- Οι Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου
- Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου
- Η Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή της Εταιρείας
- Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας
- Οι Σημειώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
- Τα Στοιχεία και Πληροφορίες της Εταιρείας

είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στη διεύθυνση της Εταιρείας www.hellasholidayhotels.com καθώς και της μητρικής Εταιρείας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε» www.daiosplastics.com στην επιλογή Επενδυτές – Οικονομική Πληροφόρηση.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

- ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΔΑΪΟΣ, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος
- ΜΑΡΙΑ Α. ΤΣΙΑΚΙΡΗ, Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Άγιος Νικόλαος, 26 Απριλίου 2021

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Μαρία Α. Τσιακίρη

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Προϊσταμένη Λογιστηρίου