

# HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.

## ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

(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](http://www.hellasholidayhotels.com)

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....</b>	<b>4</b>
<b>ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1-31/12/2021 .....</b>	<b>5</b>
<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>16</b>
<b>ΓΕΝΙΚΑ .....</b>	<b>20</b>
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία .....	20
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων .....	20
3. Κύριες λογιστικές αρχές .....	22
3.1 Ενσώματα πάγια.....	22
3.2 Αποσβέσεις.....	22
3.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....	23
3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων .....	23
3.5 Αποθέματα .....	23
3.6 Εμπορικές απαιτήσεις .....	24
3.7 Χρηματοοικονομικά μέσα.....	24
3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα .....	24
3.9 Τραπεζικός δανεισμός.....	24
3.10 Κόστος δανεισμού .....	25
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 .....	27
3.17 Διανομή μερισμάτων .....	27
3.18 Διαχείριση κινδύνων .....	27
3.19 Διαχείριση κεφαλαίου.....	29
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>30</b>
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 .....	34

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.....	39
18.	Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα) .....	40
19.	Λοιπά έξοδα.....	40
20.	Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) .....	40
	<b>ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ .....</b>	<b>41</b>
	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ .....</b>	<b>42</b>
	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ.....</b>	<b>43</b>
	<b>ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ .....</b>	<b>44</b>

## 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 2021 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 2021 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, 28 Απριλίου 2022

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 1/1/2021 έως 31/12/2021. 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 2021, 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.

- **Αποτελέσματα και Χρηματοοικονομική Θέση**

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε το 2021 σε 20.388.050,34 ευρώ έναντι 9.078.813,51 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 124,57%. Ο ξενοδοχειακός κλάδος που επλήγη σημαντικά από την πανδημία της νόσου COVID – 19 το 2020, συνέχισε να υφίσταται τις αρνητικές συνέπειες και κατά τους πρώτους μήνες του 2021. Η λειτουργία του ξενοδοχείου της Εταιρείας ξεκίνησε τη λειτουργία του για την σεζόν στις 14/05/2021 ενώ για το 2020 την 24/07/2020. Ο αυξημένος αριθμός ημερών λειτουργίας του ξενοδοχείου της Εταιρείας, σε συνδυασμό με τη βελτιωμένη πληρότητα εντός του 2021, οδήγησε στη σημαντική άνοδο των εργασιών, σε ετήσια βάση.

Συνέπεια των παραπάνω εξελίξεων:

- Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 7.760.335,81 ευρώ έναντι 844.942,64 ευρώ, σημειώνοντας αύξηση κατά 818,45%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 9.976.321,53 ευρώ έναντι 1.776.538,74 το 2020, αυξημένα κατά 461.56%.
- Τα λειτουργικά αποτελέσματα ανήλθαν σε κέρδη 6.974.424,12 ευρώ έναντι ζημιών 1.173.405,96 ευρώ το 2020.

Τέλος, τα αποτελέσματα προ φόρων και μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε κέρδη 5.270.706,13 ευρώ και 4.837.953,37 ευρώ αντίστοιχα, έναντι ζημιών 3.126.344,49 ευρώ και 2.337.635,18 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ			
ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2021	31/12/2020	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΕΙΚΤΩΝ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	2,35%	6,69%	Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο Ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	97,65%	93,91%	
Μέση καθαρή απόδοση ιδίων κεφαλαίων	5,74%	-2,96%	Προσδιορίζει την ετήσια απόδοση των κεφαλαίων των μετόχων, σε σχέση με τα παραχθέντα αποτελέσματα μετά από φόρους
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	28,07%	19,37%	Υπολογίζει την κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρίας
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	78,08%	83,77%	Εμφανίζουν τη δανειακή εξάρτηση και την κεφαλαιακή αυτάρκεια της Εταιρίας
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	21,92%	16,23%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	22,45%	17,39%	Υπολογίζει το βαθμό χρηματοδότησεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	29,26%	69,66%	Παρουσιάζει τη δυνατότητα της Εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού

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

Α) Στις 28/6/2021 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 2020, (1.1.2020 έως 31.12.2020) 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 2020, προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων των ως άνω προσώπων για τη χρήση 2021, καθώς και παροχή άδειας για προκαταβολή αμοιβών για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το έτος 2022 (άρθρο 109 του ν.4548/2018 όπως ισχύει).
3. Την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου ως κάτωθι:
  - i. Ο κ. Αστέριος Δάιος του Δημητρίου
  - ii. Ο κ. Δημήτριος Δάιος του Αστερίου
  - iii. Ο κ. Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου
  - iv. Βασίλειος Ζιώγας του Θωμά

Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι για πέντε (5) έτη, η οποία λήγει την 28/06/2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση, όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026.

Β) Την 28<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 το νέο τετραμελές (4μελές) Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- i. Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
- ii. Δημήτριος Δάιος του Αστερίου, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
- iii. Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου, Μέλος
- iv. Βασίλειος Ζιώγας του Θωμά, Μέλος

Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου είναι για πέντε (5) έτη, δηλαδή μέχρι την 28/06/2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026.

- **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 ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια & τιμές χρεογράφων), πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

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 μηδενικός.

**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. Αντιθέτως, η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικές διακυμάνσεις τιμών, καθώς απευθύνεται σε κατά τεκμήριο υψηλές εισοδηματικές κατηγορίες πελατών, για τις οποίες, όπως προκύπτει και από ιστορικά δεδομένα, η ελαστικότητα ζήτησης δεν σχετίζεται ουσιωδώς με το επίπεδο των τιμών.

**Πιστωτικός κίνδυνος:** Στην Εταιρεία υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου της, ο δε χρόνος πληρωμής είναι σύντομος και συχνά προηγείται της διαμονής, δεδομένα που περιορίζουν την έκθεσή της στον εν λόγω κίνδυνο. Το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός. Κατά την 31/12/2021 δεν υφίστανται σημαντικά υπόλοιπα από πελάτες.

Για τη χρήση 2021 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 26.373,14 ευρώ. Το ύψος των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση κατά την 31/12/2021 ανέρχεται σε 52.564,10 ευρώ και, επομένως, ο δείκτης κάλυψης διαμορφώνεται στα υψηλά επίπεδα του 50,17%.

**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 95% 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.

<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>Εντός 1 έτους</b>	<b>Μεταξύ 1 και 2 ετών</b>	<b>Μεταξύ 2 και 5 ετών</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Δανεισμός	3.563.719,67	3.504.456,71	11.421.553,91	40.254.416,75
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	7.881.818,71	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.445.538,38</b>	<b>3.504.456,71</b>	<b>11.421.553,91</b>	<b>40.254.416,75</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>				
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
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12.572.076,04</b>	<b>5.264.117,29</b>	<b>20.075.899,37</b>	<b>44.122.233,44</b>

**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.

<b>Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων της Εταιρείας σε Μεταβολές Επιτοκίων</b>			
<b>Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων</b>			
	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα κέρδη προ φόρων</b>	<b>Επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια</b>
<b>Ποσά χρήσης 2021</b>	1%	(526.694,25)	(410.821,52)
	-1%	526.694,25	410.821,52
<b>Ποσά χρήσης 2020</b>	1%	(639.194,26)	(485.787,64)
	-1%	639.194,26	485.787,64

- **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 ξεκίνησε τις εργασίες της για τη σεζόν του 2021 στις 14 Μαΐου. Επομένως, η λειτουργία επηρεάστηκε από την πανδημία κατά λίγες εβδομάδες (σε σχέση με την περίοδο λίγο πριν το Πάσχα, οπότε συνήθως ξεκινά η σεζόν). Υπό το πρίσμα αυτό, η επίπτωση της πανδημίας για το έτος ήταν σαφώς πιο περιορισμένη έναντι του 2020, όπως άλλωστε προκύπτει από τη σημαντική ετήσια μεγέθυνση των εργασιών της.

#### Λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID – 19

Για την αντιμετώπιση της έκτακτης κατάστασης που δημιούργησε η πανδημία COVID – 19, η Διοίκηση της εταιρείας έθεσε ήδη από το 2020 συγκεκριμένους στόχους. Στη συνέχεια γίνεται αναφορά σε αυτούς που ίσχυαν και κατά το 2021:

#### **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 δίνοντας συγκεκριμένες οδηγίες για τις ενέργειες που πρέπει να προβεί ο κάθε εργαζόμενος σε περίπτωση εμφάνισης συμπτωμάτων ασθένειας.

Ακόμη δημιουργήθηκαν ή και επικαιροποιούνται υγειονομικά πρωτόκολλα βάσει των συνθηκών που επέφερε η πανδημία και τα οποία έχουν πιστοποιηθεί από τον οργανισμό επιθεώρησης TUV Hellas A.E..

Τηρούνται όλα τα μέτρα ατομικής προστασίας των εργαζομένων, τα πρωτόκολλα που έχουν τεθεί από το ΕΟΔΥ σε περίπτωση κρούσματος COVID – 19.

## **2. Μέτρα περιορισμού του κόστους**

Έγινε αξιολόγηση όλων των δαπανών και περικοπή αυτών στο βαθμό που αυτή δεν δημιουργεί πρόβλημα στη λειτουργία της Εταιρείας. Η επίπτωση αυτών ήταν σχετικά περιορισμένη.

## **3. 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 η διάρκεια της πανδημίας COVID – 19.

### **• 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, κυρίως ως ποσοστό του κύκλου εργασιών, ενώ κατά το τρίτο τρίμηνο του 2021 πέτυχε μείωση του επιτοκίου στο μεγαλύτερο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων της, από 2,5% σε 2%, γεγονός που έχει μειώσει περαιτέρω το χρηματοοικονομικό κόστος.

Ωστόσο, ο ξενοδοχειακός κλάδος επηρεάζεται σε μεγαλύτερο βαθμό από αλλαγές του εξωτερικού περιβάλλοντος και άρα η ελαστικότητα των αποτελεσμάτων του, είναι πολύ υψηλότερη. Επομένως, οι εκτιμήσεις για τα έσοδα 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, κυρίως, οι επιπτώσεις της πανδημίας COVID – 19 (αν και μειούμενες), κυρίως δε ο χρόνος επιστροφής στην κανονικότητα αλλά και τα σχετικά μέτρα στα οποία προβαίνει και θα προβεί το Κράτος, η γεωπολιτική αβεβαιότητα και η ενεργειακή κρίση συνέπεια του πολέμου που έχει ξεσπάσει στην Ουκρανία κλπ.

Η Εταιρεία παρουσίασε κατά το 2021 σημαντικά αυξημένο κύκλο εργασιών σε ποσοστό σχεδόν 125%, δεδομένου ότι λειτούργησε για μεγαλύτερο διάστημα για τη σεζόν του 2021 έναντι αυτής του 2020, συνέπεια των μέτρων κατά της πανδημίας. Για το 2022, με βάση τα τρέχοντα δεδομένα τις υπάρχουσες προκρατήσεις για τους καλοκαιρινούς μήνες, υπάρχει συγκρατημένη αισιοδοξία για βελτιωμένες επιδόσεις τουλάχιστον σε επίπεδο κύκλου εργασιών.

Παρά το γεγονός ότι τα περιοριστικά μέτρα λόγω της πανδημίας φαίνεται να υποχωρούν και άρα τυχόν αρνητική επίπτωση να βαίνει μειούμενη, η Εταιρεία παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να ανταποκριθεί σε όποιες προσωρινές μεταβολές τυχόν επέλθουν στη λειτουργία. Η επικράτηση της μετάλλαξης Όμικρον από τα μέσα Νοεμβρίου του 2021 δεν έχει επηρεάσει την πορεία των εργασιών της, παρά την αύξηση του αριθμού των κρουσμάτων.

Αναφορικά με τις τρέχουσες εξελίξεις που προέκυψαν ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία από τον Φεβρουάριο του 2022, είναι προφανές ότι η αύξηση των τιμών ενέργειας θα απασχολήσουν την παγκόσμια αγορά για το 2022. Για την Εταιρεία ωστόσο δεν αναμένονται ουσιώδεις επιπτώσεις στον κύκλο εργασιών καθώς η προσέλευση επισκεπτών από τις εν λόγω χώρες είναι περιορισμένη.

- **Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2021
α) Έσοδα	13,16
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	3.617,09
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	35.400,00
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 2021.

- **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:

	31/12/2021	31/12/2020
Επιμετρώνμενα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	199.999,80
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(197.275,03)	(156.666,90)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.724,77</b>	<b>43.332,90</b>

- **Διαθέσιμο συνάλλαγμα**

Δεν υπάρχει.

- **Γνωστοποιήσεις μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

### **Πληροφορίες για εργασιακά θέματα**

Την 31/12/2021 η Εταιρεία απασχολούσε 32 εργαζόμενους έναντι 31 την 31/12/2020. Λόγω όμως της εποχικής λειτουργίας της ξενοδοχειακής μονάδας ο μέγιστος αριθμός εργαζομένων εντός της καλοκαιρινής περιόδου ξεπέρασε τους 300 με ετήσιο μέσο όρο τους 166 εργαζόμενους έναντι των 106 για το 2020.

Η Εταιρεία λειτουργεί κάτω από δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς να υφίστανται διακρίσεις 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.

### **Γνωστοποίηση πληροφοριών του άρθρου 8 του Κανονισμού Ταξινόμιας 2020/852/ΕΕ (Taxonomy Regulation)**

Ο Κανονισμός Ταξινόμιας της ΕΕ αποτελεί ένα από τα εργαλεία που θεσπίστηκαν στο πλαίσιο της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας, η οποία θέτει ως στόχο την κλιματική ουδετερότητα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μέχρι το 2050. Ο Κανονισμός θεσπίζει τα κριτήρια με τα οποία προσδιορίζεται εάν μια οικονομική δραστηριότητα χαρακτηρίζεται περιβαλλοντικά βιώσιμη, προκειμένου να προσδιοριστεί ο βαθμός στον οποίο μία επένδυση είναι όντως περιβαλλοντικά βιώσιμη.

Σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Ταξινόμια, μία οικονομική δραστηριότητα μπορεί να θεωρηθεί περιβαλλοντικά βιώσιμη αν:

- Συμβάλλει σημαντικά στην επίτευξη ενός ή περισσότερων από τους έξι παρακάτω περιβαλλοντικούς στόχους, ήτοι μετριασμό της κλιματικής αλλαγής, προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή, βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων, μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία, πρόληψη και έλεγχο της ρύπανσης και προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων
- Δεν επιβαρύνει σημαντικά (DNSH) κανέναν από τους άλλους πέντε περιβαλλοντικούς στόχους
- Πληροί τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις (ασκείται σύμφωνα με τις ελάχιστες διασφαλίσεις, σε σχέση με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οχτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων).
- Συμμορφώνεται προς τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου του Κανονισμού Ταξινόμιας Σύμφωνα με τον Κανονισμό 2021/2139/ΕΕ που εκδόθηκε στις 4 Ιουνίου 2021, θεσπίζονται τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τον προσδιορισμό των προϋποθέσεων κάτω από τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα θεωρείται ότι συμβάλλει σημαντικά στους δύο πρώτους περιβαλλοντικούς στόχους: μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (climate change mitigation) και προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (climate change adaptation).

Η Εταιρεία δεν εμπίπτει στην κατηγοριοποίηση των εκδοτών μεγάλου μεγέθους και, επομένως, δεν γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με τη θέσπιση πλαισίου για τη διευκόλυνση των βιώσιμων επενδύσεων (Taxonomy Regulation).

Αγ. Νικόλαος, 28 Απριλίου 2022

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

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή** 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<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη 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<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, 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 έλεγχο 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 σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

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

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

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

#### **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

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

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντι-στοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.
- 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, 28 Απριλίου 2022

Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781

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

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

<b>I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>			
<b>(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)</b>			
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	104.485.328,76	106.339.825,91
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	302.720,03	466.880,37
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	39.199,74	39.115,94
<b>Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>104.827.248,53</b>	<b>106.845.822,22</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>			
Αποθέματα	5	313.481,88	325.934,53
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	201.406,44	1.023.834,69
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	1.093.020,93	927.578,31
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	910.793,31	5.383.397,76
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>2.518.702,56</b>	<b>7.660.745,29</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>		<b>107.345.951,09</b>	<b>114.506.567,51</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής</b>			
Μετοχικό Κεφάλαιο	9	15.314.078,54	15.314.078,54
Αποθεματικά	10	21.998.002,25	21.930.132,28
Αποτελέσματα εις Νέον		(13.781.317,84)	(18.660.693,21)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>23.530.762,95</b>	<b>18.583.517,61</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	50.169.425,00	61.419.425,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	9.607.755,58	9.242.872,79
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	11.672,00	50.569,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	13.514.647,05	13.917.059,35
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	129.869,80	295.012,31
<b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>73.433.369,43</b>	<b>84.924.938,45</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	0,00	0,79
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	2.500.000,00	2.500.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	7.881.818,71	8.498.110,66
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>10.381.818,71</b>	<b>10.998.111,45</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>83.815.188,14</b>	<b>95.923.049,90</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>107.345.951,09</b>	<b>114.506.567,51</b>



II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
	Σημείωση	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		20.388.050,34	9.078.813,51
Κόστος Πωληθέντων	16	12.627.714,53	8.233.870,87
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>7.760.335,81</b>	<b>844.942,64</b>
Άλλα Έσοδα	17	1.970.729,67	564.465,54
Έξοδα Διαθέσεως	16	1.673.433,68	1.515.986,02
Έξοδα Διοικήσεως	16	916.407,98	670.039,94
Λοιπά έξοδα	19	166.799,70	396.788,18
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>6.974.424,12</b>	<b>(1.173.405,96)</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	18	164,20	15.342,67
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	18	1.703.882,19	1.968.281,20
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>		<b>5.270.706,13</b>	<b>(3.126.344,49)</b>
Αναβαλλόμενος φόρος	14	432.752,76	(788.709,31)
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>4.837.953,37</b>	<b>(2.337.635,18)</b>
Λοιπά Συνολικά Έσοδα			
Φόρος Αναπροσαρμογής ακινήτων		67.869,97	0,00
<b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο</b>		<b>67.869,97</b>	<b>0,00</b>
<b>ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>4.905.823,34</b>	<b>(2.337.635,18)</b>
<b>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</b>			
Μετόχους Μητρικής		4.837.953,37	(2.337.635,18)
<u>Σύνολο</u>		<u>4.837.953,37</u>	<u>(2.337.635,18)</u>
<b>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</b>			
Μετόχους Μητρικής		4.905.823,34	(2.337.635,18)
<u>Σύνολο</u>		<u>4.905.823,34</u>	<u>(2.337.635,18)</u>
<b>Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά</b>		<b>0,6381</b>	<b>(0,3083)</b>
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>		<b>9.976.321,53</b>	<b>1.776.538,74</b>

**III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
<b>Υπόλοιπα 01.01.2020</b>	15.314.078,54	16.218.400,00	5.711.732,28	0,00	(16.323.058,03)	<b>20.921.152,80</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(2.337.635,18)	<b>(2.337.635,18)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2020</b>	<b>15.314.078,54</b>	<b>16.218.400,00</b>	<b>5.711.732,28</b>	<b>0,00</b>	<b>(18.660.693,21)</b>	<b>18.583.517,61</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2020</b>	15.314.078,54	16.218.400,00	5.711.732,28	0,00	(18.660.693,21)	<b>18.583.517,61</b>
- Αναπροσαρμογές βάσει ΔΛΠ 19					41.422,00	<b>41.422,00</b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2021</b>	<b>15.314.078,54</b>	<b>16.218.400,00</b>	<b>5.711.732,28</b>	<b>0,00</b>	<b>(18.619.271,21)</b>	<b>18.624.939,61</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			67.869,97		4.837.953,37	<b>4.905.823,34</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2021</b>	<b>15.314.078,54</b>	<b>16.218.400,00</b>	<b>5.779.602,25</b>	<b>0,00</b>	<b>(13.781.317,84)</b>	<b>23.530.762,95</b>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
	1/1/2021	1/1/2020
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/12/2021	31/12/2020
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	5.270.706,13	(3.126.344,49)
	5.270.706,13	(3.126.344,49)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	3.001.897,41	2.949.944,70
Προβλέψεις	(177.666,37)	282.104,31
Συναλλαγματικές διαφορές	9.496,21	5.455,31
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	40.443,93	56.089,96
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.663.274,06	1.896.848,57
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	12.452,65	(41.914,76)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	656.985,63	(894,59)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(597.807,85)	1.362.765,70
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.702.453,03)	(2.236.107,07)
Καταβεβλημένοι φόροι	(1.082,37)	(1.850,22)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>8.176.246,40</b>	<b>1.146.097,42</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(1.404.370,81)	(3.280.565,89)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	5.355,76	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	164,20	242,81
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(1.398.850,85)</b>	<b>(3.280.323,08)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	67.442.024,00
Εξοφλήσεις δανείων	(11.250.000,00)	(60.142.024,00)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(11.250.000,00)</b>	<b>7.300.000,00</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(4.472.604,45)</b>	<b>5.165.774,34</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>5.383.397,76</b>	<b>217.623,42</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>910.793,31</b>	<b>5.383.397,76</b>

## 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 31/12/2021 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2020 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, πλην της περίπτωσης αναμόρφωσης των Οικονομικών Καταστάσεων λόγω μεταβολής λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19, οι συνέπειες της οποίας αναλύονται παρακάτω:

#### **ΔΛΠ 19 – “Παροχές σε εργαζομένους”**

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) εξέδωσε το Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό, αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών, ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω απόφαση, διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις

χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα τη λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Η Εταιρεία, μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφάρμοζε το ΔΛΠ 19, κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012, στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την συμπλήρωση 16 ετών εργασίας, ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Η Απόφαση της Επιτροπής αξιολογείται ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής και δεν αντιμετωπίζεται ως Λάθος λογιστικά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8.

Η Εταιρεία εφάρμοσε το νέο πρότυπο από την 01/01/2021 αναδρομικά, χωρίς να αναθεωρήσει τις συγκριτικές πληροφορίες των προηγούμενων ετών. Ως εκ τούτου, οι προσαρμογές που προέκυψαν από τη νέα κατανομή παροχών δεν εμφανίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31/12/2020, αλλά αναγνωρίστηκαν στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης έναρξης της 01/01/2021.

Ο κάτωθι πίνακας παρουσιάζει τις αναπροσαρμογές που έγιναν για κάθε ξεχωριστή γραμμή της κατάστασης οικονομικής θέσης Εταιρείας. Οι μεταβολές που επήλθαν κρίνονται επουσιώδεις για τα της Εταιρείας. Στον πίνακα περιλαμβάνονται μόνο τα κονδύλια που επηρεάστηκαν από την εφαρμογή του νέου προτύπου.

Απόσπασμα από ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)			
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>	<u>31/12/2020 (όπως δημοσιεύτηκε)</u>	<u>Αναπροσαρμογή με το ΔΛΠ 19</u>	<u>1/1/2021 (μετά την επίδραση του ΔΛΠ 19)</u>
<b>Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής</b>			
Αποτελέσματα εις Νέον	(18.660.693,21)	31.480,72	(18.629.212,49)
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Αναβαλλόμενος Φόρος	9.242.872,79	9941,28	9.252.814,07
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	50.569,00	(41.422,00)	9.147,00

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 έξοδο 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 ρευστοποιήσιμής 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 δεδουλευμένο 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 μηδενικός.

**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. Αντιθέτως, η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικές διακυμάνσεις τιμών, καθώς

απευθύνεται σε κατά τεκμήριο υψηλές εισοδηματικές κατηγορίες πελατών, για τις οποίες, όπως προκύπτει και από ιστορικά δεδομένα, η ελαστικότητα ζήτησης δεν σχετίζεται ουσιωδώς με το επίπεδο των τιμών.

**Πιστωτικός κίνδυνος:** Στην Εταιρεία υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου της, ο δε χρόνος πληρωμής είναι σύντομος και συχνά προηγείται της διαμονής, δεδομένα που περιορίζουν την έκθεσή της στον εν λόγω κίνδυνο. Το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός.

Για τη χρήση 2021 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 26.373,14 ευρώ. Το ύψος των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση κατά την 31/12/2021 ανέρχεται σε 52.564,10 ευρώ και επομένως, ο δείκτης κάλυψης διαμορφώνεται στα υψηλά επίπεδα του 50,17%.

**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 95% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμοι 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.

<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>Εντός 1 έτους</b>	<b>Μεταξύ 1 και 2 ετών</b>	<b>Μεταξύ 2 και 5 ετών</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Δανεισμός	3.563.719,67	3.504.456,71	11.421.553,91	40.254.416,75
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	7.881.818,71	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.445.538,38</b>	<b>3.504.456,71</b>	<b>11.421.553,91</b>	<b>40.254.416,75</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>				
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
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12.572.076,04</b>	<b>5.264.117,29</b>	<b>20.075.899,37</b>	<b>44.122.233,44</b>

**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.

<b>Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων της Εταιρείας σε Μεταβολές Επιτοκίων</b>			
<b>Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων</b>			
	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα κέρδη προ φόρων</b>	<b>Επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια</b>
<b>Ποσά χρήσης 2021</b>	1%	(526.694,25)	(410.821,52)
	-1%	526.694,25	410.821,52
<b>Ποσά χρήσης 2020</b>	1%	(639.194,26)	(485.787,64)
	-1%	639.194,26	485.787,64

### 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)	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	50.169,42	61.419,43
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	2.500,00	2.500,00
<b>Σύνολο Δανεισμού</b>	<b>52.669,42</b>	<b>63.919,43</b>
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	910,79	5.383,40
<b>Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>51.758,63</b>	<b>58.536,03</b>
<b>EBITDA</b>	<b>9.976,32</b>	<b>1.776,54</b>
<b>Καθαρός Δανεισμός / EBITDA</b>	<b>5,19</b>	<b>32,95</b>

## 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

1/1-31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτήρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λουτ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	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
Προσθήκες χρήσης	0,00	320.810,42	63.759,13	2.872,07	550.912,77	407.485,25	1.345.839,64
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.752,39)	0,00	(41.752,39)
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>13.030.000,00</b>	<b>79.920.214,58</b>	<b>28.309.327,65</b>	<b>366.915,29</b>	<b>18.099.148,69</b>	<b>517.485,25</b>	<b>140.243.091,46</b>
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	12.866.314,33	9.769.572,33	74.912,74	9.888.378,90	0,00	32.599.178,30
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.329.071,28	942.655,77	24.389,23	904.220,51	0,00	3.200.336,79
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.752,39)	0,00	(41.752,39)
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>0,00</b>	<b>14.195.385,61</b>	<b>10.712.228,10</b>	<b>99.301,97</b>	<b>10.750.847,02</b>	<b>0,00</b>	<b>35.757.762,70</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021</b>	<b>13.030.000,00</b>	<b>65.724.828,97</b>	<b>17.597.099,55</b>	<b>267.613,32</b>	<b>7.348.301,67</b>	<b>517.485,25</b>	<b>104.485.328,76</b>

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
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>13.030.000,00</b>	<b>79.599.404,16</b>	<b>28.245.568,52</b>	<b>364.043,22</b>	<b>17.589.988,31</b>	<b>110.000,00</b>	<b>138.939.004,21</b>
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
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>0,00</b>	<b>12.866.314,33</b>	<b>9.769.572,33</b>	<b>74.912,74</b>	<b>9.888.378,90</b>	<b>0,00</b>	<b>32.599.178,30</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020</b>	<b>13.030.000,00</b>	<b>66.733.089,83</b>	<b>18.475.996,19</b>	<b>289.130,48</b>	<b>7.701.609,41</b>	<b>110.000,00</b>	<b>106.339.825,91</b>

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 (31/12/2021).

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

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

1/1-31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2021)	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
Προσθήκες χρήσης	0,00	320.810,42	63.759,13	2.872,07	550.912,77	407.485,25	1.345.839,64
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.752,39)	0,00	(41.752,39)
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>6.692.044,80</b>	<b>79.865.287,44</b>	<b>28.309.327,65</b>	<b>366.915,29</b>	<b>18.099.148,69</b>	<b>517.485,25</b>	<b>133.850.209,12</b>
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	12.857.576,58	9.769.572,33	74.912,74	9.888.378,90	0,00	32.590.440,55
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.327.687,95	942.655,77	24.389,23	904.220,51	0,00	3.198.953,46
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.752,39)	0,00	(41.752,39)
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>0,00</b>	<b>14.185.264,53</b>	<b>10.712.228,10</b>	<b>99.301,97</b>	<b>10.750.847,02</b>	<b>0,00</b>	<b>35.747.641,62</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021</b>	<b>6.692.044,80</b>	<b>65.680.022,91</b>	<b>17.597.099,55</b>	<b>267.613,32</b>	<b>7.348.301,67</b>	<b>517.485,25</b>	<b>98.102.567,50</b>

1/1-31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. 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
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>6.692.044,80</b>	<b>79.544.477,02</b>	<b>28.245.568,52</b>	<b>364.043,22</b>	<b>17.589.988,31</b>	<b>110.000,00</b>	<b>132.546.121,87</b>
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
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>0,00</b>	<b>12.857.576,58</b>	<b>9.769.572,33</b>	<b>74.912,74</b>	<b>9.888.378,90</b>	<b>0,00</b>	<b>32.590.440,55</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020</b>	<b>6.692.044,80</b>	<b>66.686.900,44</b>	<b>18.475.996,19</b>	<b>289.130,48</b>	<b>7.701.609,41</b>	<b>110.000,00</b>	<b>99.955.681,32</b>

### 3. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021		
	Λογισμικά Προγράμματα	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	1.916.520,00	1.916.520,00
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	58.531,17	58.531,17
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>1.975.051,17</b>	<b>1.975.051,17</b>
Αποσβέσεις 1/1/2021	1.449.639,63	1.449.639,63
Αποσβέσεις περιόδου	222.691,51	222.691,51
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>1.672.331,14</b>	<b>1.672.331,14</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021</b>	<b>302.720,03</b>	<b>302.720,03</b>

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
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>1.916.520,00</b>	<b>1.916.520,00</b>
Αποσβέσεις 1/1/2020	1.168.050,28	1.168.050,28
Αποσβέσεις περιόδου	281.589,35	281.589,35
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>1.449.639,63</b>	<b>1.449.639,63</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020</b>	<b>466.880,37</b>	<b>466.880,37</b>

### 4. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	31/12/2021	31/12/2020
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	8.313,00	8.313,00
Δοσμένες εγγυήσεις	30.886,74	30.802,94
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>39.199,74</b>	<b>39.115,94</b>

### 5. Αποθέματα

	31/12/2021	31/12/2020
Εμπορεύματα	45.063,09	57.683,51
Α΄-Β΄ ύλες - υλ. συσκ/σιας	55.282,40	45.239,34
Αναλώσιμα	213.136,39	223.011,68
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>313.481,88</b>	<b>325.934,53</b>

### 6. Εμπορικές απαιτήσεις

	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες	227.779,58	971.834,69
Επιταγές μεταχρονολογημένες	0,00	52.000,00
<b>Μερικό ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>227.779,58</b>	<b>1.023.834,69</b>
Μείον: Προβλέψεις	(26.373,14)	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>201.406,44</b>	<b>1.023.834,69</b>



Η μείωση των εμπορικών απαιτήσεων οφείλεται στις αυξημένες απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στο 2020, συνέπεια των επιπτώσεων της πανδημίας COVID – 19.

Η μέση ηλικία των εμπρόθεσμων απαιτήσεων είναι 120 μέρες. Οι ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις ηλικιακά αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
120+ ημέρες	52.564,10	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>52.564,10</b>	<b>0,00</b>

#### Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	26.373,14	0,00
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου</b>	<b>26.373,14</b>	<b>0,00</b>

#### 7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	31/12/2021	31/12/2020
<b>(α) Άλλες απαιτήσεις</b>		
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	213.459,99	313.546,45
Λοιπές απαιτήσεις	876.836,17	570.698,96
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ</b>	<b>1.090.296,16</b>	<b>884.245,41</b>
<b>β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</b>		
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	199.999,80
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(197.275,03)	(156.666,90)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.724,77</b>	<b>43.332,90</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.093.020,93</b>	<b>927.578,31</b>

#### 8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Διαθέσιμα</b>		
Ταμείο	11.338,85	2.913,17
Καταθέσεις όψεως σε €	899.454,46	5.380.484,59
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>	<b>910.793,31</b>	<b>5.383.397,76</b>

Η μείωση στις καταθέσεις όψεως της Εταιρείας οφείλεται στην αποπληρωμή μέρους των τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ που έλαβε η εταιρεία μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID–19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας. Το ύψος του ποσού δανείου που αποπληρώθηκε κατά την χρήση 2021 ήταν 8.750.000 ευρώ.

## 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

	31/12/2021	31/12/2020
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	16.218.400,00	16.218.400,00
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	5.779.602,25	5.711.732,28
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>21.998.002,25</b>	<b>21.930.132,28</b>

## 11. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες προβλέψεις

	31/12/2021	31/12/2020
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	129.869,80	295.012,31
Επιχορηγήσεις παγίων	13.514.647,05	13.917.059,35
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>13.644.516,85</b>	<b>14.212.071,66</b>

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 2021 ήταν 402.412,30 ευρώ και για τη χρήση 2020 368.323,72 ευρώ.

Κατά την προηγούμενη χρήση είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ύψους 280.012,31 ευρώ από έλεγχο που πραγματοποιήθηκε από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ), ωστόσο κατά τη χρήση 2021 οπότε ολοκληρώθηκε ο έλεγχος και έπειτα από προσφυγή της Εταιρείας στη Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών (Δ.Ε.Δ.), της επιστράφηκε ποσό αξίας € 165.142,51 με αποτέλεσμα να μειωθεί και η πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις.

## 12. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

	31/12/2021	31/12/2020
<b>(α) Οφειλές προς προμηθευτές</b>		
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως)	1.022.339,89	680.359,50
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	3.762.274,89	3.451.772,86
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>4.784.614,78</b>	<b>4.132.132,36</b>
<b>(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές</b>		
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	89.170,35	209.807,57
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	139.676,32	94.257,42

<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ &amp; ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>228.846,67</b>	<b>304.064,99</b>
<b>(γ) Άλλες υποχρεώσεις</b>		
Προκαταβολές πελατών	2.580.789,39	3.846.424,28
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	52.224,14	39.575,78
Δικαιούχοι αμοιβών	1.860,19	874,04
Τόκοι πληρωτέοι	65.137,94	141.576,93
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	168.345,60	33.462,28
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>2.868.357,26</b>	<b>4.061.913,31</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7.881.818,71</b>	<b>8.498.110,66</b>

Η αύξηση των οφειλών προς τους προμηθευτές οφείλεται κυρίως στην πλήρη λειτουργία του ξενοδοχείου από Μάιο του 2021.

Ωστόσο, η μείωση του συνόλου των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων οφείλεται στη μείωση των προκαταβολών πελατών, καθώς κατά την 31/12/2020 υπήρχαν υπόλοιπα σε vouchers λόγω COVID – 19 τα οποία χρησιμοποιήθηκαν από τους πελάτες κατά τη χρήση του 2021.

### 13. Υπόλοιπα δανείων

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Βραχυπρόθεσμα	0,00	0,79
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	2.500.000,00	2.500.000,00
Μακροπρόθεσμο	50.169.425,00	61.419.425,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>52.669.425,00</b>	<b>63.919.425,79</b>

Η Εταιρεία εντός του 2021 αποπλήρωσε κεφάλαιο ύψους 11.250.000,00 ευρώ από το συνολικό δανεισμό, από όπου τα 8.750.000,00 ευρώ αφορούσαν πρόωρη αποπληρωμή των τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

Κατά την 31/12/2021 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:

	<b>Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού</b>	<b>Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού</b>	<b>Από το τέταρτο έτος και μετά</b>
Κεφάλαιο πληρωτέο	2.500.000,00	5.000.000,00	45.169.425,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.063.719,67	1.961.043,66	3.049.958,70
<b>Σύνολο</b>	<b>3.563.719,67</b>	<b>6.961.043,66</b>	<b>48.219.383,70</b>

Τα ανωτέρω δάνεια επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 2 % κατά μέσο όρο, έναντι 2,35% του 2020.

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 51.419.425,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	2.500.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	5.000.000,00
Πάνω από 3 έτη	43.919.425,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>51.419.425,00</b>

**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 750.000,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	0,00
Πάνω από 3 έτη	750.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>750.000,00</b>

**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 500.000,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	0,00
Πάνω από 3 έτη	500.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>500.000,00</b>

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 και με την υπόθεση ότι δεν θα επέλθει δυσμενής εξέλιξη στο κόστος δανεισμού, η Εταιρεία αναμένει να έχει μείωση των χρεωστικών τόκων εντός του 2022.

#### 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 2021 είναι 22% έναντι του 2020 όπου ήταν 24%.

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Κέρδη Ισολογισμού	4.575.074,60	-
Ζημίες Ισολογισμού	-	(4.398.660,16)
Αφορολόγητα ποσά λόγω COVID	1.093.617,86	
Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται	3.481.456,74	(4.398.660,16)
Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων	(8.260.988,14)	(5.171.229,65)
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον	(4.779.531,40)	(9.569.889,81)
Φορολογικός Συντελεστής	22%	24%
<b>Φόρος Εισοδήματος</b>	-	-

#### Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση	31/12/2021	31/12/2020
Εδαφικές εκτάσεις	2.760.616,37	2.760.616,37
Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ. επενδυτικά ακίνητα)	24.198.438,28	22.660.734,66
Μηχανήματα – τεχν. Εκγ/σεις	17.194.857,31	17.997.495,31
Μεταφορικά μέσα	90.999,17	67.941,53
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	4.443.793,15	4.807.961,15
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	(2.236,43)	(5.653,34)
Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων	(197.275,03)	(156.666,90)
Προβλέψεις Τόκων	(26.373,14)	0,00
Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού	(11.672,00)	(50.569,00)
<b>Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές</b>	<b>48.688.704,28</b>	<b>48.294.749,02</b>
<b>Εκπεστές Φορολογικές Διαφορές</b>	<b>(237.556,60)</b>	<b>(212.889,24)</b>

#### Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

	31/12/2021	31/12/2020
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Λ.Α.	11.590.739,76	11.402.622,51
Φορολογικές προσωρινές διαφορές 31/12/2021 x 22% , 31/12/2020 x 24%	10.711.514,94	11.590.739,76
Καταχωρήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 μέσω Κ.Λ.Α.	(811.354,85)	188.117,25
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις καταχωρηθείσες απ'ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια από διαφορά συντελεστή φορολογίας από 24% σε 22%	(67.869,97)	0,00

## Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις

	31/12/2021	31/12/2020
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Λ.Α.	2.347.866,97	1.371.040,41
Εκπεστές Φορολ. Διαφορές 31/12/21 x 22%, 31/12/2020 x 24%	52.262,45	51.093,42
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον 31/12/21 x 22%, 31/12/2020 x 24%	1.051.496,91	2.296.773,55
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 αντίστοιχα	1.103.759,36	2.347.866,97
Καταχωρήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 μέσω Κ.Λ.Α.	(1.244.107,61)	976.826,56
<b>Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας</b>	<b>432.752,76</b>	(788.709,31)

Οι χρήσεις 2014 έως και 2020 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή. Οι ανωτέρω χρήσεις, 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 129.869,80 ευρώ, οι οποίες θεωρούνται επαρκείς.

### 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		
	31/12/2021	31/12/2020
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου	11.672	50.569
<b>Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου</b>	<b>11.672</b>	<b>50.569</b>

Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
	31/12/2021	31/12/2020
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	2.863	7.559
Δαπάνη τόκου	55	557
Κόστος ειδικών περιπτώσεων (π.χ. Ενοποιήσεις, Διασπάσεις, Τερματισμοί,...)	13.295	
<b>Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>	<b>16.213</b>	<b>8.116</b>

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση την καταχωρημένη στον ισολογισμό		
	31/12/2021	31/12/2020
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 1η Ιανουαρίου	50.569	48.477
Αναπροσαρμογή Ποσού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής	(41.422)	0
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 1η Ιανουαρίου	9.147	48.477
Εισφορές πληρωθείσες Εργοδότη	0,00	0,00
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	16.213	8.116
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους από Εργοδότη	(13.295)	0
Ποσό που καταχωρείται στο ΟCl	(393)	(6.024)
Κόστος Μεταφοράς Προσωπικού	0,00	0,00
<b>Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου</b>	<b>11.672</b>	<b>50.569</b>

## Αναλογιστικές υποθέσεις – παραδοχές

- **Επιτόκιο προεξόφλησης:** 0,6%
- **Αύξηση μισθών:** 1,8%
- **Πληθωρισμός:** 1,8%
- **Πίνακας υπηρεσιών:** 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:** 62 έτη
- **Ημερομηνία αποτίμησης:** 31/12/2021

## 16. Έξοδα κατ' είδος και κατανομή τους στις λειτουργίες

	31/12/2021			31/12/2020		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.667.869,78	390.952,85	373.808,49	1.932.199,41	271.375,09	229.953,15
Αμοιβές τρίτων	561.877,27	211.812,83	674.422,88	388.744,58	120.655,97	527.287,37
Παροχές τρίτων	1.952.953,35	196.511,94	6.258,03	1.007.512,31	201.823,70	5.593,92
Φόροι - τέλη	98.049,22	2.838,94	85.522,82	98.414,81	3.556,83	73.859,44
Διάφορα έξοδα	419.924,53	73.802,19	521.135,91	232.045,27	59.944,34	633.421,40
Αποσβέσεις	3.380.433,07	11.591,09	12.285,55	3.265.800,67	6.597,01	45.870,74
Αναλώσεις αποθεμάτων	2.707.966,64	0,00	0,00	1.391.112,05	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(161.359,33)	0,00	0,00	(81.958,23)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	28.898,14	0,00	0,00	6.087,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12.627.714,53</b>	<b>916.407,98</b>	<b>1.673.433,68</b>	<b>8.233.870,87</b>	<b>670.039,94</b>	<b>1.515.986,02</b>

Σε όλες τις επί μέρους κατηγορίες εξόδων παρατηρείται σημαντική αύξηση σε σχέση με το 2020, σε ευθεία συνάρτηση με τη σημαντική άνοδο του κύκλου εργασιών και τη λειτουργία του ξενοδοχείου για μεγαλύτερο χρονικό διάστημα εντός του 2021.

## 17. Άλλα έσοδα

	31/12/2021	31/12/2020
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	1.137.579,27	48.733,47
Ενοίκια	40.045,52	30.526,76
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.040,47	2.108,00
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	165.142,51	0,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	11,98	0,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	402.412,30	368.323,72
Λοιπά έσοδα	222.497,62	114.773,59
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.970.729,67</b>	<b>564.465,54</b>

Η αύξηση των λοιπών εσόδων οφείλεται στη χορήγηση “Επιδότηση παγίων δαπανών (ΚΥΑ ΓΔΟΥ 808/2021)” λόγω COVID – 19 ύψους 1.093.617,86 ευρώ.

#### 18. Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	31/12/2021	31/12/2020
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	164,20	242,81
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	15.099,86
<b>Σύνολο Εσόδων</b>	<b>164,20</b>	<b>15.342,67</b>
<b>Μείον:</b>		
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	1.663.274,06	1.896.848,57
	40.608,13	71.432,63
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		
<b>Σύνολο Εξόδων</b>	<b>1.703.882,19</b>	<b>1.968.281,20</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>(1.703.717,99)</b>	<b>(1.952.938,53)</b>

Η μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων οφείλεται κυρίως στην αποπληρωμή δανείων πλέον των 11 εκ. ευρώ κατά τη διάρκεια του έτους, καθώς και στη μείωση του μέσου επιτοκίου δανεισμού από 2,5% σε περίπου 2% για το 2021, ως συνέπεια της επαναδιαπραγμάτευσης με τα πιστωτικά ιδρύματα του ύψους επιτοκίου δανεισμού.

#### 19. Λοιπά έξοδα

	31/12/2021	31/12/2020
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	10.790,53	68.026,08
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	28.968,52	46.005,79
Ζημίες από εκποίηση παγίων	13.374,81	0,00
Ζημίες από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις	109.242,52	0,00
Έκτακτες Ζημίες	4.423,32	2.744,00
Προβλέψεις για έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	280.012,31
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>166.799,70</b>	<b>396.788,18</b>

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

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2021
α) Έσοδα	13,16
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	3.617,09
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	35.400,00
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.

Αναφορικά με τις τρέχουσες εξελίξεις που προέκυψαν ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία από τον Φεβρουάριο του 2022, είναι προφανές ότι η αύξηση των τιμών ενέργειας θα απασχολήσουν την παγκόσμια αγορά για το 2022. Για την Εταιρεία ωστόσο δεν αναμένονται ουσιώδεις επιπτώσεις καθώς η προσέλευση επισκεπτών από τις εν λόγω χώρες είναι περιορισμένη.

## 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 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021			
(δημοσιευμένα βάσει του Ν. 4548/2018, άρθρο 149 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και, κατά ΔΛΠ)			
<p>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.</p>			
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ</b>			
Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία (ή Πρωτοδικείο):	Τμήμα Εμπορίου Νομαρχίας Λασιθίου Κρήτης		
Διεύθυνση διαδικτύου:	<a href="http://www.hellasholidayhotels.com">www.hellasholidayhotels.com</a>		
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	Αστέριος Δάιος (Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος), Δημήτριος Δάιος (Αντιπρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος), Στέργιος Γεωργιάδης (Μέλος), Βασίλειος Ζιώγας (Μέλος)		
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:	28-Απρ-22		
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:	Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781)		
Ελεγκτική εταιρεία:	OLYMPIA Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170)		
Τύπος έκθεσης ελέγχου ορκωτού ελεγκτή λογιστή:	Με σύμφωνη γνώμη		
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>		<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</b>	
<i>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</i>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<i>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</i>
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	104.485,33	106.339,83	<b>Δεστωμένες δραστηριότητες</b>
Λυλά περιουσιακά στοιχεία	302,72	466,88	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	39,20	39,12	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)
Αποθέματα	313,48	325,93	
Απαιτήσεις από πελάτες	201,41	1.023,83	Πλέον / μείον προσαρμογές για:
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.003,81	6.310,98	Αποσβέσεις
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	0,00	0,00	Προβλέψεις
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>107.345,95</b>	<b>114.506,57</b>	Συναλλαγματικές διαφορές
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)
Μετοχικό κεφάλαιο	15.314,08	15.314,08	επενδυτικές δραστηριότητες
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	8.216,68	3.269,44	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)</b>	<b>23.530,76</b>	<b>18.583,52</b>	Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:
δικαιώματα Μεσοψηφίας (β)	0,00	0,00	Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)</b>	<b>23.530,76</b>	<b>18.583,52</b>	Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	50.169,43	61.419,43	(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (ηλπν δανειακών)
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	23.263,94	23.505,51	Μείον:
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.381,82	10.998,11	Καταβεβλημένοι φόροι
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	0,00	0,00	<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (δ)</b>	<b>83.815,19</b>	<b>95.923,05</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)</b>	<b>107.345,95</b>	<b>114.506,57</b>	<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</b>			
<i>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</i>	<b>1/1-31/12/2021</b>	<b>1/1-31/12/2020</b>	
Κύκλος εργασιών	20.388,05	9.078,81	Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	7.760,34	844,94	Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	6.974,42	(1.173,41)	Τόκοι εισπραχθέντες
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	5.270,71	(3.126,34)	<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	4.837,95	(2.337,64)	
- Ιδιοκτήτες μητρικής	4.837,95	(2.337,64)	<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>
- δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	67,87	0,00	Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια
Συγκεκριμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	4.905,82	(2.337,64)	Εξοφλήσεις δανείων
- Ιδιοκτήτες μητρικής	4.905,82	(2.337,64)	<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>
- δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,00	0,00	<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>
<b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</b>	<b>9.976,32</b>	<b>1.776,54</b>	<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>			
<i>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</i>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2021 και 01.01.2020 αντίστοιχα)	18.583,52	20.921,15	
Συγκεκριμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	4.905,82	(2.337,63)	
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	
Αύξηση καταβεβλημένης διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	0,00	0,00	
Αναβαλλόμενη Φορολογία, από διαφορά επανεκτίμησης ακινήτων, μεταφερόμενη απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	0,00	
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	41,42	0,00	
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2019 και 31.12.2018 αντίστοιχα)	<b>23.530,76</b>	<b>18.583,52</b>	
<b>ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</b>			
1. Η HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. είναι θυγατρική της ΔΑΪΟΣ 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 διατήρηση 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:			
<b>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις:	129,87	295,01	
6. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
	32	31	
7. Η εταιρία δεν καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις.			
8. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΠ 24) από 1/1-31/12/2021:			
<b>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	
α) Έσοδα	0,01	0,00	
β) Έξοδα	0,00	0,00	
γ) Απαιτήσεις	3,62	0,00	
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00	
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	35,40	0,00	
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	0,00	
9. Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 28 Απριλίου 2022.			
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 2021. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.			
11. Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του εμπορίου των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.			
12. Η εταιρία πραγματοποιεί επενδύσεις ποσού 1.404,37 χιλ. ευρώ κατά τη χρήση 2021.			
<b>Ο Πρόεδρος Δ.Σ. &amp; Διευθύνων Σύμβουλος</b>		<b>Άγιος Νικόλαος, 28 Απριλίου 2022</b>	
Αστέριος Δ. Δάιος Α.Δ.Τ. ΑΖ2826015	<b>Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. &amp; Διευθύνων Σύμβουλος</b>		<b>Προϊσταμένη Λογιστηρίου</b>
	Δημήτριος Α. Δάιος Α.Δ.Τ. ΑΜ 966372		Μαρία Α. Τσακίρη 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](http://www.hellasholidayhotels.com) καθώς και της μητρικής Εταιρείας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε» [www.daiosplastics.com](http://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 2021 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, 28 Απριλίου 2022

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Μαρία Α. Τσιακίρη

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Προϊσταμένη Λογιστηρίου