

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

**Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
Για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021**

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 71287420000

**ΕΔΡΑ: Γ. ΓΡΙΒΑ 7 – ΡΟΔΟΣ - Τ.Κ. 85100
ΤΗΛ: 22410 24282**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

		Σελ.
1	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3-8
2	ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	9-10
3.1	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2021	11
3.2	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2021	12
3.3	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	12
3.4	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	13
4	ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2021 (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 29 ΤΟΥ ν. 4308/2014)	14-26

1. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» επί των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων για την περίοδο 01/01/2021 – 31/12/2021

Κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.**», αφορά τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021 και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

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

Σκοπός των θεματικών εννοιών της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών.

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

Η Έκθεση περιλαμβάνει αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από το νόμο στοιχεία, στην ετήσια οικονομική έκθεση που αφορούν την κλειόμενη χρήση 2021.

1. Γενική παρουσίαση

1.1 Περιγραφή δραστηριοτήτων

Η εταιρεία «**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.**» ιδρύθηκε το 1969 και εδρεύει στην πόλη της Ρόδου, οδός Γ. Γρίβα 7. Δραστηριοποιείται στον τουριστικό κλάδο και με κύριο αντικείμενο την εκμετάλλευση ξενοδοχειακών μονάδων, υδάτινου πάρκου w/p, πλυντηρίων ιματισμού και κλάδου ενοικίασης αυτοκινήτων.

1.2 Στόχοι

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

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

Αξίες όπως η χρηστή διοίκηση, η πρόνοια έναντι των ενδεχόμενων κινδύνων ή προβλημάτων, η μείωση του κόστους χωρίς να διακινδυνεύεται το επίπεδο υψηλής ποιότητας και η συνέπεια έναντι των πελατών και λοιπών συνεργατών, είναι τα

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

ζητούμενα για την εταιρεία και την διοίκησή της.

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

Ενόψη λοιπόν των αυξημένων προκλήσεων, που καλούμαστε να αντιμετωπίσουμε, η επένδυση σε ακόμα αρτιότερα ποιοτικά τεχνικά χαρακτηριστικά των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πελάτες θα αποτελέσει την κύρια στρατηγική μας για τα επόμενα έτη.

1.3 Διοίκηση

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

Όνομα και επώνυμο	Θέση
Μαρία Βασιλάκη	Πρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννα Σταματιάδου	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννης Βασιλάκης	Διευθύνων Σύμβουλος
Αγγελική – Ειρήνη Βασιλάκη	Μέλος Δ.Σ.
Παύλος Πετρίδης	Μέλος Δ.Σ.

1.4 Επιδόσεις

Το έτος 2021 λόγω της επιδημίας του κορωνοϊού (covid-19) τα ξενοδοχεία της εταιρείας άρχισαν να λειτουργούν από τον Ιούνιο – Ιούλιο.

Τα αποτελέσματα της εταιρείας διαμορφώθηκαν συνοπτικά ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	2021.	2020.	Μεταβολή %
Κύκλος εργασιών	24.995.081,45	1.425.187,96	1.653,80
Μικτά κέρδη	2.143.546,84	-676.222,38	416,98
Περιθώριο μικτού κέρδους	8.57%.	0%.	
ΕΒΙΔΑ	4.284.239,58	-4.209.974,31	201,76
ΕΒΙΤ	-1.210.416,72	-9.399.767,94	-87,12
Ζημίες προ φόρων	-2.370.135,31	-10.553.799,68	-77,54
Ζημίες μετά από φόρους	-2.370.135,31	-10.553.799,68	-77,54

Λόγω της επιδημίας του κορωνοϊού (covid-19) τα ξενοδοχεία της εταιρείας παρέμειναν κλειστά στο 2020, εκτός του ξενοδοχείου ΕΨΙΛΟΝ, Bellevue Suites, των πλυντηρίων και RENT A CAR, τα οποία υπολειπόμενα, τα ανωτέρω κονδύλια της χρήσεως 2021 δεν είναι συγκρίσιμα με αυτά της χρήσεως 2020.

Η ανάλυση της αξίας των ενσώματων και Άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν από την εταιρεία στα πλαίσια πραγματοποίησης των εργασιών της στη χρήση 2021, παρατίθενται στο σχετικό Προσάρτημα της ίδιας χρήσης.

2. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

2.1 Εφοδιαστική αλυσίδα

Η εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει την εμπορική εξάρτηση. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της εταιρείας.

Κυριότεροι προμηθευτές στον κλάδο τροφίμων – ποτών και υλικών καθαριότητας είναι από την ελληνική αγορά ενώ οι κανόνες συνεργασίας καθορίζονται κατά περίπτωση με συμβάσεις προμηθευτών.

2.2 Προοπτικές για τη νέα χρονιά

Η σταδιακή επιστροφή της τουριστικής κίνησης άρχισε από τον μήνα Ιούνιο 2021. Σύμφωνα με τα στοιχεία που έχουμε μέχρι σήμερα ευελπιστούμε ότι ο κύκλος εργασιών της εταιρείας το 2022 θα ανέλθει στα επίπεδα του έτους 2019.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και έχει αυξήσει το επίπεδο ετοιμότητάς του ως προς τη λήψη αποφάσεων, πρωτοβουλιών και πολιτικών για την προστασία του κεφαλαίου και τη ρευστότητα, καθώς και την εκπλήρωση στο μέγιστο βαθμό των επιχειρηματικών σχεδίων.

Συμπέρασμα για την συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας:

Η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζοντας όλους τους παράγοντες αναφορικά με την συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας εκτιμά ότι τόσο η οικονομική της θέση, όσο και τα κεφάλαια της εταιρείας, σε συνδυασμό με την υπογραφή της 10.03.2022 σύμβαση ομολογιακού δανείου με ALPHA BANK, δεν θα επηρεάσουν την συνέχιση των δραστηριοτήτων της.

2.3 Κυριότεροι κίνδυνοι

Κίνδυνος τιμών αγοράς αποθεμάτων υπηρεσιών

Η εταιρεία εκτίθεται περιορισμένα σε μεταβολές της αξίας των πρώτων υλών. Ο κίνδυνος που προκύπτει για την εταιρεία από μεταβολές στις τιμές αγαθών, δεν είναι μεγάλος.

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

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών της διεξάγεται σε ευρώ τόσο κατά το σκέλος των πωλήσεων όσο και κατά το σκέλος των αγορών και συνεπώς δεν υπάρχει τέτοιος κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει στο ενεργητικό της σημαντικά έντοκα στοιχεία, τα λειτουργικά

έσοδα και οι ταμειακές ροές είναι ουσιωδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η εταιρεία για τις δανειακές υποχρεώσεις, διαπραγματεύεται με τις πιστώτριες τράπεζες τους όρους αποπληρωμής των δανείων, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και δανειστικά επιτόκια. Συνεπώς, το ύψος των τόκων και το εφαρμοζόμενο επιτόκιο δεν είναι ελεύθερα προσαρμοζόμενο αλλά αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία παρέχει υπηρεσίες αποκλειστικά σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Πολιτική της εταιρείας είναι η υποβολή σε διαδικασίες πιστοληπτικού ελέγχου όλων των πελατών, στους οποίους παρέχονται υπηρεσίες επί πιστώσει. Επιπρόσθετα οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται, σε συνεχή βάση, με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς τα ταμειακά της διαθέσιμα, σε συνδυασμό με την υπογραφή της 10.03.2022 σύμβαση ομολογιακού δανείου με ALPHA BANK, επαρκούν για να καλύψουν τις ανάγκες της.

3. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία

Δεν υπάρχουν περιβαλλοντικές επιπτώσεις από την δραστηριότητα της εταιρείας καθώς τηρούνται με συνέπεια οι διατάξεις που προβλέπονται από την εθνική νομοθεσία και αφορούν στην προστασία του περιβάλλοντος.

4. Πολιτική ανθρώπινου δυναμική

Η επιχείρηση απασχόλησε κατά μέσο όρο κατά τη χρήση 2021 συνολικά 394 άτομα προσωπικό. Η εταιρεία τηρεί με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

5. Επιδόσεις της Εταιρείας
5.1 Αριθμοδείκτες

		<u>Χρήση 2021</u>	
Αριθμοδείκτες			
Κεφάλαιο κίνησης CURRENT RATIO	<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u> Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	32,70%	<u>4.274.732,00</u> 13.071.312,23
Ρευστότητας QUICK RATIO	<u>Κυκλοφ. ενεργητικό - Αποθέματα</u> Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	23,86%	<u>3.119.010,72</u> 13.071.312,23
Αμεσης Ρευστότητας ACID TEST RATIO	<u>Διαθέσιμα</u> Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15,77%	<u>2.061.735,23</u> 13.071.312,23
Ξένων προς ίδια κεφάλαια DEBT TO EQUITY	<u>Ξένο κεφάλαιο</u> Ιδια κεφάλαια	164,77%	<u>55.839.612,23</u> 33.889.068,91
Βραχυπρ. Υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια CURRENT LIABILITIES TO NET WORTH	<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> Καθαρή θέση	38,57%	<u>13.071.312,23</u> 33.889.068,01
Κάλυψη παγίων FIXED ASSETS TO NET WORTH	<u>Αναπόσβ. Αξία παγίου ενεργητικού</u> Καθαρή θέση	258,14%	<u>87.483.389,46</u> 33.889.068,91
Κυκλοφορούν ενεργητικό προς Συνολικό ενεργητικό CURRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO	<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u> Συνολικό ενεργητικό	4,65%	<u>4.274.732,00</u> 91.758.121,46
Ταχύτητα κυκλοφορίας	<u>Κύκλος εργασιών</u> Αναπόσβ. Αξία παγίου ενεργητικού	28,57%	<u>24.995.081,45</u> 87.483.389,46
Παγίων FIXED ASSETS TURNOVER RATIO			
Ταχύτητα κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού ASSET TURNOVER RATIO	<u>Κύκλος εργασιών</u> Συνολικό ενεργητικό	27,24%	<u>24.995.081,45</u> 91.758.121,46
Ταχύτητα κυκλοφορίας Ιδίων κεφαλαίων OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO	<u>Κύκλος εργασιών</u> Ιδια κεφάλαια	73,75%	<u>24.995.081,45</u> 38.889.068,91
Μικτού κέρδους εκμεταλλεύσεως GROSS PROFIT MARGIN	<u>Μικτά κέρδη</u> Κύκλος εργασιών	8,57%	<u>2.143.546,84</u> 24.995.081,45
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων προ αποσβέσεων RETURN OF INVESTMENT	<u>Κέρδη χρήσης προ αποσβέσεων</u> Καθαρή θέση	9,21%	<u>3.124.520,99</u> 33.889.068,91

6. Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Στην κλειόμενη χρήση δεν έχουν προκύψει αξιοσημείωτοι μη χρηματοοικονομικοί δείκτες που να χρήζουν ιδιαίτερης αναφοράς.

7. Λοιπά θέματα

7.1 Έρευνα και ανάπτυξη

Η Εταιρεία δεν διεξάγει έρευνες και δεν διαθέτει τμήμα ανάπτυξης.

7.2 Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία εκτός από το ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΑ το οποίο είναι το κεντρικό διαθέτει και τα κατωτέρω ξενοδοχεία (υποκαταστήματα) :

- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΙΔΕΣ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΟΣ ΠΑΛΑΣ
- Ξενοδοχείο ΕΣΠΕΡΟΣ VILLAGE
- Ξενοδοχείο ΕΨΙΛΟΝ
- Ξενοδοχείο ΜΠΕΛΒΟΥ ΣΟΥΪΤΕΣ
- Ξενοδοχείο ΜΠΕΛΒΟΥ 1
- Ξενοδοχείο ΜΑΡΓΑΡΙΤΑΡΙ

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

Από τη λήξη της χρήσης και μέχρι της ημερομηνίας υποβολής της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.

Ρόδος , 18 Μαρτίου 2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΕΥΣΤ. ΒΑΣΙΛΑΚΗ

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει

Βάση γνώμης

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

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 29 Μαρτίου 2022

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124,115 26-Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννης Θ. Μακρής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28131

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

3. Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2021

3.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 51η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	Ποσά κλεισμ. χρήσ. 2021	Ποσά προηγ. χρήσ. 2020
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		74.230.878,04	74.475.610,83
Μηχανολογικός εξοπλισμός		5.015.257,18	5.319.247,21
Λοιπός εξοπλισμός		7.637.749,56	7.895.139,27
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		528.397,79	528.397,79
Σύνολο		<u>87.412.282,57</u>	<u>88.218.395,10</u>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		1.106,89	1.106,89
Λοιπά		70.000,00	70.000,00
Σύνολο		<u>71.106,89</u>	<u>71.106,89</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		<u>87.483.389,46</u>	<u>88.289.501,99</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Ετοίμα και ημιτελή προϊόντα (καταστήματα προς πώληση)		410.606,68	410.606,68
Εμπορεύματα		85.772,19	87.539,79
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		307.423,59	283.755,54
Προκαταβολές για αποθέματα		351.918,82	343.269,05
Σύνολο		<u>1.155.721,28</u>	<u>1.125.171,06</u>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.1	691.886,76	386.428,51
Λοιπές απαιτήσεις	4.2	320.577,38	455.018,57
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		27,01	27,01
Προπληρωμένα έξοδα		44.784,34	64.054,15
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.3	2.061.735,23	3.708.968,18
Σύνολο		<u>3.119.010,72</u>	<u>4.614.496,42</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντων		<u>4.274.732,00</u>	<u>5.739.667,48</u>
Σύνολο Ενεργητικού		<u>91.758.121,46</u>	<u>94.029.169,47</u>
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		25.800.745,96	25.800.745,96
Σύνολο		<u>25.800.745,96</u>	<u>25.800.745,96</u>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		916.756,14	916.756,14
Αφορολόγητα αποθεματικά		13.620.776,45	13.620.776,45
Αποτελέσματα εις νέο		-6.449.209,64	-4.079.074,33
Σύνολο		<u>8.088.322,95</u>	<u>10.458.458,26</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u>33.889.068,91</u>	<u>36.259.204,22</u>
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους		743.000,00	1.223.000,00
Λοιπές προβλέψεις		1.286.440,32	0,00
Σύνολο		<u>2.029.440,32</u>	<u>1.223.000,00</u>
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	6.1	42.168.300,00	44.357.581,08
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		600.000,00	500.000,00
Σύνολο		<u>42.768.300,00</u>	<u>44.857.581,08</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		2.522.538,08	1.159,72
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		2.570.000,00	1.740.517,50
Εμπορικές υποχρεώσεις	6.2	6.053.522,93	5.024.289,92
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		457.430,01	192.132,50
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		361.041,44	187.590,24
Λοιπές υποχρεώσεις	6.3	1.106.779,77	4.543.694,29
Σύνολο		<u>13.071.312,23</u>	<u>11.689.384,17</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>55.839.612,23</u>	<u>56.546.965,25</u>
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		<u>91.758.121,46</u>	<u>94.029.169,47</u>

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

3.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2021

	Ποσά κλειομ. χρήσ. 2021	Ποσά προηγ. χρήσ. 2020
Κύκλος εργασιών	24.995.081,45	1.425.187,96
Κόστος πωλήσεων	22.851.534,61	2.101.410,34
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	<u>2.143.546,84</u>	<u>-676.222,38</u>
Λοιπά συνήθη έσοδα	1.417.070,13	67.964,87
	<u>3.560.616,97</u>	<u>-608.257,51</u>
Εξοδα διοίκησης	-2.309.293,91	-1.513.949,39
Εξοδα διάθεσης	-1.269.146,19	-285.383,90
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-1.425.511,20	-7.406.389,84
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	154.081,56	208.298,23
	<u>-1.289.252,77</u>	<u>-9.605.682,41</u>
Λοιπά έσοδα και κέρδη	78.836,05	205.914,47
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (ζημιές)	<u>-1.210.416,72</u>	<u>-9.399.767,94</u>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	14.011,23	494,35
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.173.729,82	-1.154.526,09
Αποτελέσματα προ φόρων (ζημιές)	<u>-2.370.135,31</u>	<u>-10.553.799,68</u>
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους (ζημιές)	<u><u>-2.370.135,31</u></u>	<u><u>-10.553.799,68</u></u>

3.3 Κατάσταση Μεταβολών καθαρής θέσης περιόδου

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020	25.800.745,96	826.583,35	13.620.776,45	6.832.694,00	47.080.799,76
Μεταβολές περιόδου	0,00	90.172,79	0,00	-90.172,79	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	-267.795,86	-267.795,86
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	-10.553.799,68	-10.553.799,68
Υπόλοιπο 31.12.2020	<u>25.800.745,96</u>	<u>916.756,14</u>	<u>13.620.776,45</u>	<u>-4.079.074,33</u>	<u>36.259.204,22</u>
Μεταβολές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	-2.370.135,31	-2.370.135,31
Υπόλοιπο 31.12.2021	<u><u>25.800.745,96</u></u>	<u><u>916.756,14</u></u>	<u><u>13.620.776,45</u></u>	<u><u>-6.449.209,64</u></u>	<u><u>33.889.068,91</u></u>

**«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021**

3.4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	31.12.2021	31.12.2020
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	-2.370.135,31	-10.553.799,68
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:	806.440,32	
Προβλέψεις		-30.764,81
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	5.494.656,30	5.189.793,63
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	154.086,56	-208.298,23
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	1.159.718,59	1.154.031,74
	<u>5.244.766,46</u>	<u>-4.449.037,35</u>
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-30.550,22	599.671,92
Μεταβολή απαιτήσεων	-224.402,47	-2.558.865,37
Μεταβολή υποχρεώσεων	-1.968.932,80	2.228.831,55
	<u>3.020.880,97</u>	<u>-4.179.399,25</u>
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-1.173.724,82	-1.154.526,09
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	0,00
Σύνολο	<u>1.847.156,15</u>	<u>-5.333.925,34</u>
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες (Πληρωμές / εισπράξεις για (απόκτηση) / πώληση παγίων στοιχείων)	-4.769.975,11	-6.168.816,20
Τόκοι εισπραχθέντες	14.011,23	494,35
Σύνολο	<u>-4.755.963,88</u>	<u>-6.168.321,85</u>
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	1.261.579,78	11.855.548,32
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	-267.795,86
Σύνολο	<u>1.261.579,78</u>	<u>11.587.752,46</u>
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	<u>-1.647.232,95</u>	<u>85.505,27</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	3.708.968,18	3.623.462,91
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u>2.061.735,23</u>	<u>3.708.968,18</u>

Ρόδος 18 Μαρτίου 2022

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 947180

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 946135

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Αριθ. Αδείας Α' τάξεως 0052876

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΩΝΙΟΥ
Αριθ. Αδείας Α' τάξεως 0053000

4. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Για τη χρήση 1.1.2021 – 31.12.2021
Βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014

Γενικές Πληροφορίες

Βάσει του **άρθρου 29 § 1.β** οι πληροφορίες επί των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

(Άρθρο 29 § 3) Γενικές πληροφορίες

α) Επωνυμία οντότητας	«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
β) Νομικός τύπος οντότητας	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς	1.1.2021 – 31.12.2021
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	Γ. Γρίβα 7, 85131, Ρόδος
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	Αρ. ΓΕΜΗ: 71287420000 Α.Φ.Μ.: 094031719
στ) Εάν λειτουργεί η οντότητα με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
ζ) Εάν είναι η οντότητα υπό εκκαθάριση	Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση.
η) Κατηγορία οντότητας βάσει Ν. 4308/2014	Μεγάλη
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014 πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.

(Άρθρο 29 § 1.γ) Απαιτούμενες πληροφορίες για την κατανόηση συντομεύσεων, διαγραμμάτων και συμβόλων. Χρησιμοποιηθείσα μονάδα μέτρησης και επίπεδο στρογγυλοποίησης αριθμών

Χρησιμοποιήθηκαν οι εξής συντομεύσεις και σύμβολα:

ΣΥΝΤΟΜΕΥΣΗ / ΣΥΜΒΟΛΟ	Πληροφορίες
Μονάδα μέτρησης	Ευρώ
Επίπεδο στρογγυλοποίησης	Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

(Άρθρο 29 § 1.δ) Όταν πληροφορίες του παρόντος άρθρου παρατίθενται στους πίνακες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι πληροφορίες αυτές μπορεί να μην επαναλαμβάνονται στο προσάρτημα

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(Άρθρο 29 § 2) Το προσάρτημα περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον, τις επεξηγηματικές πληροφορίες και αναλύσεις των παραγράφων 3 έως 34 του άρθρου 29 του Ν. 4308/2014, εκτός και εάν προβλέπεται απαλλαγή βάσει του ως άνω νόμου.

Έχουν περιληφθεί οι προβλεπόμενες πληροφορίες και αναλύσεις.

1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης.

(Άρθρο 29 § 6) Αιτιολογία παρέκκλισης από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου λόγω εκπλήρωσης της υποχρέωσης της § 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης. Πλήρης παράθεση επιπτώσεων της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(Άρθρο 29 § 7) Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποίηση της σχέσης του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

2. Λογιστικές πολιτικές στην αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων & στοιχείων καθαρής θέσης και στην αναγνώριση εσόδων, κερδών & εξόδων – Μεταβολές λογιστικών πολιτικών & εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών.

(Άρθρο 29 § 5) Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός και γνωστοποιούνται οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1) Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως.

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων:

α) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

β) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

2) Αποσβέσεις παγίων

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 24 του Ν. 4172/13. Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

3) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

4) Αποθέματα και υπηρεσίες

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

Προσδιορίζεται σύμφωνα με την τελευταία τιμή αγοράς.

5) Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

6) Υποχρεώσεις

6.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν τραπεζικά δάνεια, εμπορικές και κάθε άλλου είδους υποχρεώσεις.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων: Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

6.2 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

6.3 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία: Ειδικότερα οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

7. Έσοδα και κέρδη

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.» Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

γ) Τα οικονομικά οφέλη από την συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή στην οντότητα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των ρυθμίσεων του παρόντος νόμου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται, όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κάθε άλλο έσοδο ή κέρδος αναγνωρίζεται βάσει των ρυθμίσεων του παρόντος νόμου στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Τα κέρδη παρουσιάζονται κατάλληλα στην κατάσταση αποτελεσμάτων με το καθαρό ποσό τους.

8) Έξοδα

Τα έξοδα περιλαμβάνουν:

α) Τις πάσης φύσεως δαπάνες μισθοδοσίας εργαζομένων, περιλαμβανομένων των προβλέψεων για μελλοντικές παροχές.

β) Τις επισκευές και συντηρήσεις.

γ) Τις αποσβέσεις ενσώματων και άλλων πάγιων στοιχείων.

δ) Τις προβλέψεις για λοιπούς κινδύνους και έξοδα.

ε) Τους τόκους και συναφή έξοδα.

στ) Τα έξοδα και τις ζημίες που προκύπτουν από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.

ζ) Τις ζημίες που προκύπτουν από την διαγραφή περιουσιακών στοιχείων.

η) Τις λοιπές προκύπτουσες ζημίες που παρουσιάζονται με το καθαρό ποσό τους.

θ) Το φόρο εισοδήματος της περιόδου.

ι) Κάθε άλλο έξοδο που έχει προκύψει και δεν περιλαμβάνεται στις προηγούμενες κατηγορίες.

Κάθε ως άνω δαπάνη αναγνωρίζεται και ταξινομείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων με κατάλληλο τρόπο, εκτός εάν η δαπάνη αυτή καλύπτει τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου.

9. Στοιχεία της καθαρής θέσης

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο οντότητας.

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Τα ως άνω κονδύλια της καθαρής θέσης αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

10. Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της Εταιρείας είναι το Ευρώ.

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την συναλλαγή.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού.

β) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

11. Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

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

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

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

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

(Άρθρο 37 § 5) Η εταιρεία δεν έκανε/έκανε χρήση των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 37 για τα παρακάτω κονδύλια του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων:

Δεν έκανε χρήση

(Άρθρο 29 § 11) Σε περίπτωση επιμέτρησης χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης:

α) Για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων:

α1) η εύλογη αξία των μέσων αυτών, εάν αυτή μπορεί να προσδιοριστεί σύμφωνα με την παράγραφο 12 του άρθρου 24 του παρόντος νόμου, και

α2) πληροφορίες για την έκταση της χρήσης αυτών των μέσων και τη φύση τους.

β) Για τα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους:

β1) η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους αυτών στοιχείων, και

β2) οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και η φύση των ενδείξεων που οδηγούν στην πεποίθηση για τη δυνατότητα ανάκτησης της λογιστικής αξίας.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

3. Πάγιο Ενεργητικό

(Άρθρο 29 § 8) Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων εμφάνιων:

α) Το κόστος κτήσης ή το κόστος παραγωγής, ή την εύλογη αξία (του άρθρου 24) σε περίπτωση που έχει εφαρμοστεί επιμέτρηση στην εύλογη αξία, στην αρχή και στο τέλος της περιόδου για κάθε κονδύλι.

β) Τις προσθήκες, τις μειώσεις και τις μεταφορές μεταξύ των κονδυλίων των παγίων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

γ) Τις αποσβέσεις και απομειώσεις αξίας που αφορούν την περίοδο.

δ) Τις σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις στην αρχή και στο τέλος της περιόδου.

ε) Τις λοιπές μεταβολές των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

στ) Το ποσό με το οποίο προσαυξήθηκε η αξία κτήσης παγίων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 (δ) του άρθρου 18.

«Τουριστικές Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας

Ποσά σε Ευρώ	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Πάγια					Πάγια υπό εκτέλεση και προκατ/λές	Σύνολο
	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός		
Καθαρή λογιστική αξία την 01.01.2021	25.356.083,52	49.119.527,31	5.319.247,21	2.224.019,16	5.671.120,11	529.504,68	88.219.501,99
Αξία κτήσης την 01.01.2021	25.356.083,52	114.690.259,66	28.383.644,80	5.570.207,85	34.780.671,53	529.504,68	209.310.372,04
Προσθήκες χρήσης	0,00	2.870.195,34	491.123,35	549.691,40	858.965,02	0,00	4.769.975,11
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	121.937,47	291.488,22	0,00	0,00	413.425,69
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης την 31.12.2021	25.356.083,52	117.560.455,00	28.752.830,68	5.828.411,03	35.639.636,55	529.504,68	213.666.921,46
Αποσβ. και απομειώσεις την 01.01.2021	0,00	65.570.732,35	23.064.397,59	3.346.188,69	29.109.551,42	0,00	121.090.870,05
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	3.114.928,13	795.113,38	496.246,69	1.088.368,10	0,00	5.494.656,30
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	121.937,47	210.056,88	0,00	0,00	331.994,35
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβ. και απομειώσεις την 31.12.2021	0,00	68.685.660,48	23.737.573,50	3.632.378,50	30.197.919,52	0,00	126.253.532,00
Καθαρή λογιστική αξία την 31.12.2021	25.356.083,52	48.874.794,52	5.015.257,18	2.196.032,53	5.441.717,03	529.504,68	87.413.389,46

(Άρθρο 29 § 26) Επωνυμία, έδρα και νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 27) Επωνυμία και έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 28) Επωνυμία και έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 29) Τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

4. Κυκλοφορούν Ενεργητικό

(4.1) Κατηγορία κονδυλίου:
Υποκατηγορία κονδ.:
Κονδύλι Ισολογισμού:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2021	Υπόλοιπο 31/12/2020
Πελάτες	978.359,62	543.707,26
Επισφαλείς πελάτες	71.691,82	71.692,72
Επιταγές εισπρακτέες	14.046,98	0,00
Επιταγές εισπρ. σε καθυστέρηση	<u>129.315,82</u>	<u>129.315,82</u>
	1.193.414,24	744.715,80
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	<u>501.527,48</u>	<u>358.287,29</u>
	<u><u>691.886,76</u></u>	<u><u>386.428,51</u></u>

(4.2) Κατηγορία κονδυλίου: **ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**
Υποκατηγορία κονδ.: **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές**
Κονδύλι Ισολογισμού: **Λοιπές απαιτήσεις**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2021	Υπόλοιπο 31/12/2020
Χρεώστες διάφοροι	531.367,91	527.179,12
Λογ. Διαχ. Προκ. Και πιστώσεων	4.420,36	4.920,36
	<u>535.788,27</u>	<u>532.099,48</u>
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	<u>215.210,89</u>	<u>77.080,91</u>
	<u><u>320.577,38</u></u>	<u><u>455.018,57</u></u>

(4.3) Κατηγορία κονδυλίου: **ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**
Υποκατηγορία κονδ.: **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές**
Κονδύλι Ισολογισμού: **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2021	Υπόλοιπο 31/12/2020
Ταμείο	6.896,28	26.768,80
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	<u>2.054.838,95</u>	<u>3.682.199,38</u>
	<u><u>2.061.735,23</u></u>	<u><u>3.708.968,18</u></u>

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

5. Μετοχικό Κεφάλαιο

(Άρθρο 29 § 12) Για την καθαρή θέση της οντότητας:

α) Το κεφάλαιο που έχει εγκριθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί.

β) Ο αριθμός και την ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

γ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στη περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.

δ) η ύπαρξη πιστοποιητικών συμμετοχής, μετατρέψιμων τίτλων, δικαιωμάτων αγοράς τίτλων, δικαιωμάτων προαίρεσης ή παρόμοιων τίτλων ή δικαιωμάτων, με μνεία του αριθμού τους, της αξίας τους και των δικαιωμάτων που παρέχουν.

ε) Ανάλυση κάθε αποθεματικού με σύντομη περιγραφή του σκοπού του και της κίνησης που παρουσίασε στην περίοδο, εφόσον η εν λόγω κίνηση δεν παρέχεται αναλυτικά στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.

στ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.

Συντρέχει η περίπτωση:

Αριθμός μετοχών	Ονομαστική αξία	Συνολικό κεφάλαιο
923.434	€27,94	€25.800.745,96

6. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(Άρθρο 29 § 13) Συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.

Συντρέχει η περίπτωση:

Συνολικά καλυμμένο με εξασφαλίσεις χρέος	Φύση εξασφάλισης	Μορφή εξασφάλισης
€47.260.838,08	Δανειακές υποχρεώσεις	Προσημείωση υποθήκης €73.260.000,00

(Άρθρο 29 § 14) Υποχρεώσεις της οντότητας που καθίστανται απαιτητές μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Συντρέχει η περίπτωση:

Υποχρέωση	Ποσό
Δάνεια	€22.644.000,00

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

(Άρθρο 29 § 16) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ή συνδεδεμένες ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Δεν υπάρχουν.

(6.1) Κατηγορία κονδυλίου:	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Δάνεια	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2021	Υπόλοιπο 31/12/2020
Ομολογιακό ALPHA BANK	37.793.300,00	38.232.581,08
Ε.Τ.Ε ομολογιακό	4.375.000,00	6.125.000,00
	<u>42.168.300,00</u>	<u>44.357.581,08</u>

(6.2) Κατηγορία κονδυλίου:	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Εμπορικές υποχρεώσεις	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2021	Υπόλοιπο 31/12/2020
Προμηθευτές	5.387.235,25	3.658.817,33
Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/μένες)	666.287,68	1.365.472,59
	<u>6.053.522,93</u>	<u>5.024.289,92</u>

(6.3) Κατηγορία κονδυλίου:	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Υποκατηγορία κονδ.:	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κονδύλι Ισολογισμού:	Λοιπές υποχρεώσεις	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Υπόλοιπο 31/12/2021	Υπόλοιπο 31/12/2020
Προκαταβολές πελατών	917.082,80	4.351.919,35
Πιστωτές διάφοροι	189.696,97	191.774,94
	<u>1.106.779,77</u>	<u>4.543.694,29</u>

7. Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης

(Άρθρο 29 § 30) Ποσά που δόθηκαν μέσα στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, αθροιστικά κατά κατηγορία συμβουλίου.

Δόθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

Αμοιβές περιόδου	Πλαίσια καθηκόντων	Δεσμεύσεις/παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
€171.825,67	Πρόεδρος Δ.Σ.	€0,00
€171.825,67	Δ/νων Σύμβουλος	€0,00

(Άρθρο 29 § 25) Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν επιστράφηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιανδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

8. Αποτελέσματα χρήσης

(Άρθρο 29 § 24) Καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής υπηρεσιών (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7, δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της εταιρείας από τα οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι).

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε ποσό € 24.995.081,45 και αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Πωλήσεις Προϊόντων	Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων	Πωλήσεις Υπηρεσιών	Σύνολο
Εσωτερικού	€1.216.219,90	€4.619.648,60	€1.349,80	€19.157.863,15	€24.995,081,45
Εξωτερικού	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00

(Άρθρο 29 § 23) Πληροφορίες για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια της περιόδου:

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων.

β) Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολούμενων ανά κατηγορία.

γ) Αν δεν αναφέρονται χωριστά στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων οι δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους της περιόδου, γνωστοποιούνται αναλυτικά τα συνολικά ποσά των εξής κατηγοριών αυτών των δαπανών:

γ1) Μισθοί και ημερομίσθια.

γ2) Κοινωνικές επιβαρύνσεις.

γ3) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

α) Μέσος όρος απασχολούμενων 394 άτομα.

β) Ανάλυση μέσου όρου:

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

Υπάλληλοι	Εργάτες	Τρίτοι	Σύνολο
394	0	0	394

γ)

Μισθοί	Ημερομίσθια	Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	Αποζημιώσεις	Σύνολο
€7.885.100,23	€0,00	€2.085.640,69	€27.862,48	9.998.603,40

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 18) Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

9. Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

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

Δεν συντρέχει περίπτωση.

10. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

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

Δεν συντρέχει περίπτωση.

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

11. Λοιπές πληροφορίες

(Άρθρο 29 § 4) Εάν πληρούν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

(Άρθρο 29 § 19) Η προτεινόμενη, ή κατά περίπτωση η οριστική, διάθεση των κερδών.

Η χρήση 2021 έκλεισε με ζημία €2.370.135,31

(Άρθρο 29 § 20) Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.

Λόγω ζημιών δεν διανεμήθηκε μέρισμα.

(Άρθρο 29 § 21) Λογιστικός χειρισμός των ζημιών, όταν συντρέχει περίπτωση.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

(Άρθρο 29 § 22) Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, τα υπόλοιπα ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και η κίνησή τους κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση.

Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.

(Άρθρο 29 § 32) Οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από κάθε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι συνολικές αμοιβές που χρεώθηκαν από κάθε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης, για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και για όλες τις λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, διακεκριμένα κατά κατηγορία.

Στην κλειόμενη περίοδο χρεώθηκαν οι κάτωθι αμοιβές:

Αμοιβή τακτικού ελέγχου	Αμοιβή φορολογικού ελέγχου
€19.360,00	€19.500,00

«Τουριστικά Επιχειρήσεις ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.»
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2021

(Άρθρο 29 § 33) Λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και των συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της οντότητας έχει ήδη λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, εφόσον είναι σημαντικά.

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία και των συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της οντότητας έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες.

12. Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

(Άρθρο 29 § 9) Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους.

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Ρόδος , 18 Μαρτίου 2022

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ

**ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ**

**ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
ΑΝΤΩΝΙΟΥ**

Α.Δ.Τ.: ΑΒ 947 180

Α.Δ.Τ.: ΑΒ 946 135

**Αρ.Αδείας Α' τάξεως
0052876**

**Αρ.Αδείας Α' τάξεως
0053000**