



**ΔΟΡΥΦΟΡΙΚΕΣ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ
Α.Ε.
(OTESAT-Maritel)**

**ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021	1
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	2
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	4

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Σύσταση και δραστηριότητες της Εταιρείας	5
2. Πλαίσιο Κατάρτισης	5
3. Βασικές λογιστικές αρχές	7
4. Έσοδα από υπηρεσίες και πωλήσεις εξοπλισμού	15
5. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	19
6. Χρεώσεις από παρόχους	19
7. Λοιπά λειτουργικά έξοδα	20
8. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	20
9. Φόρος εισοδήματος	21
10. Ενσώματα πάγια	23
11. Μισθώσεις	24
12. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	25
13. Συμμετοχές	26
14. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	26
15. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	27
16. Αποθέματα	27
17. Πελάτες	27
18. Χρηματικά διαθέσιμα	28
19. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	29
20. Μετοχικό Κεφάλαιο	30
21. Αποθεματικά	30
22. Παροχές προσωπικού	31
23. Προμηθευτές	33
24. Έσοδα επόμενης χρήσης	34
25. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις/(απαιτήσεις)	34
26. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	34
27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	34
28. Μερίσματα	35
29. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	35
30. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	35

31. Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων	39
32. Ανακατατάξεις κονδυλίων προηγούμενων χρήσεων	39
33. Μεταγενέστερα γεγονότα	39

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«ΔΟΡΥΦΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε.»
«OTESAT-Maritel»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021**

Προς

Την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων,

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΔΟΡΥΦΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. («OTESAT-Maritel» ή «Εταιρεία») έχει συνταχθεί με βάση τις διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και αναφέρεται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2021 που συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και αφορούν την χρήση που έληξε κατά την παραπάνω ημερομηνία.

A. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021

Θετική είναι η αποτίμηση της χρονιάς για την πορεία της Εταιρείας, καθώς παρά τις σημαντικές προκλήσεις που αντιμετώπισε καθ' όλη την διάρκεια του έτους, λόγω της εξάπλωσης της παραλλαγής Delta του Covid-19, τα προβλήματα στην εύρυθμη λειτουργία της εφοδιαστικής αλυσίδας εξαιτίας κυρίως των διαφορετικών ταχυτήτων ανάκαμψης μεταξύ των μεγαλύτερων χωρών της παγκόσμιας οικονομίας, αλλά και των στρεβλώσεων στην προσφορά, τελικά κατάφερε να πετύχει τους ετήσιους στόχους της. Τα νέα ξεσπάσματα της πανδημίας στην νοτιοανατολική Ασία κατά το α' εξάμηνο του 2021, οδήγησαν κυρίως την Κίνα στην υιοθέτηση αυστηρότερων μέτρων καραντίνας για τα εισερχόμενα πλοία, γεγονός που πυροδότησε με την σειρά του συμφόρηση στις γραμμές εφοδιασμού και τροφοδοσίας αλλά και σημαντικά προβλήματα στον ελλειμενισμό των πλοίων και την αλλαγή των πληρωμάτων τους. Ωστόσο, οι εξαιρετικές συνθήκες που επικράτησαν στους κύριους κλάδους της ναυλαγοράς με εξαίρεση τον κλάδο των δεξαμενόπλοιων, έφεραν υψηλούς ρυθμούς ανάκαμψης των εταιρειών και αποκόμισης σημαντικών κερδών, ενώ δημιούργησαν ευνοϊκές προϋποθέσεις στην ζήτηση ψηφιακών υπηρεσιών αλλά και την επιτάχυνση του ψηφιακού μετασχηματισμού. Στην αγορά των δορυφορικών ναυτιλιακών τηλεπικοινωνιών, η σημαντική αύξηση της χρήσης δεδομένων για B2B ανάγκες αλλά και crew welfare, η προσθήκη σημαντικών εφαρμογών στο δίκτυο του πλοίου και η υιοθέτηση νέων τεχνολογιών για την ασφάλεια των πληροφοριακών συστημάτων με οδηγό την συμμόρφωση στις κατευθύνσεις του IMO αποτελούν τα νέα δεδομένα που θα δρομολογήσουν τις εξελίξεις το άμεσο μέλλον. Επιπλέον, τα γεγονότα των χρεωκοπιών μεγάλων παικτών της αγοράς κατά το 2020, διαδέχτηκαν ένα νέο σύνθετο περιβάλλον που μεταξύ άλλων περιλάμβανε συμφωνίες συγκέντρωσης εταιρειών του κλάδου, όπως αυτή της εξαγοράς του Inmarsat από τον αμερικάνικο

όμιλο ViaSat με σκοπό την δημιουργία ενός νέου παγκόσμιου καινοτόμου οργανισμού στις ναυτιλιακές και όχι μόνο τηλεπικοινωνίες αλλά και εν γένει συνεργασιών μεταξύ μεγάλων τεχνολογικών ομίλων και παρόχων δορυφορικών τηλεπικοινωνιών για την παροχή cloud υπηρεσιών.

Η εταιρεία μας, προσηλωμένη στον στρατηγικό της σχεδιασμό, υλοποίησε με συνέπεια τον προγραμματισμό της παρά τις έντονες προκλήσεις που αντιμετώπισε λόγω της πανδημίας και των συνεπειών της, πετυχαίνοντας τους εμπορικούς και οικονομικούς στόχους που είχαν τεθεί.

B. ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ - ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Οι στόχοι για το 2022, λαμβάνοντας υπόψιν τα δεδομένα που διαμορφώνονται στην παγκόσμια αγορά των ναυτιλιακών επικοινωνιών, τον ψηφιακό μετασχηματισμό που οδηγεί τις εξελίξεις στην τεχνολογία και τις νέες ανάγκες των πελατών που αφορούν και στην συμμόρφωση τους έναντι των κατευθυντήριων οδηγιών του IMO, αφορούν πρωτίστως στην ενίσχυση των εσόδων από τις ευρυζωνικές υπηρεσίες, την διεύρυνση τους περαιτέρω μέσω της στόχευσης μεσαίων και μεγάλων πελατών στην ελληνική και διεθνή αγορά, την είσοδο της Εταιρείας σε νέες αγορές αλλά και την διαμόρφωση ενός ελκυστικού και ολοκληρωμένου χαρτοφυλακίου ψηφιακών υπηρεσιών.

Η εμπορική προώθηση υπηρεσιών προστιθέμενης αξίας όπως η συνδρομητική υπηρεσία VM manager μέσω της ICT πλατφόρμας S@tgate όπου δίνεται στον πελάτη η δυνατότητα φιλοξενίας και διαχείρισης εικονικών μηχανημάτων (Virtual Machines), παράλληλα με άλλες τεχνολογικές λύσεις όπως “GVMS” και “GRAS” σε συνδυασμό με την Cyber Security λύση “IRIS” στην κατεύθυνση πλοίο-ξηρά, αποτελεί σημαντική προτεραιότητα για την Εταιρεία.

Στην δε αγορά των υπηρεσιών γέφυρας, η επέκταση των συνεργασιών με εξειδικευμένα service centers του εξωτερικού με παγκόσμια παρουσία όπως η Mackay και πιστοποιήσεων της εταιρείας από εθνικούς νηογνώμονες, θα εξυπηρετήσει τους στόχους που έχουν τεθεί για περαιτέρω αύξηση των τεχνικών επισκέψεων και επιθεωρήσεων μέσα στο 2022 και αντίστοιχη διεύρυνση του πελατολογίου. Η προσφορά μιας ποικιλίας υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, η ανάπτυξη ψηφιακών εργαλείων και η παροχή τεχνικών υπηρεσιών υποστήριξης και επιθεωρήσεων αποτελεί στρατηγικό στόχο καθώς προσδίδουν σχετικό συγκριτικό πλεονέκτημα, ενώ μεγιστοποιούν την ψηφιακή εμπειρία του πελάτη.

Η ενίσχυση της λειτουργικής κερδοφορίας, η βελτίωση των θετικών λειτουργικών ταμειακών ροών, η διεύρυνση σε αγορές που δυνητικά μπορούν να αποδώσουν σημαντική ροή εσόδων αλλά και η διεύρυνση της παρουσίας μας στην διεθνή αγορά

μέσω της προσφοράς ανταγωνιστικών υπηρεσιών, αποτελούν τις βασικές προτεραιότητες της εταιρείας.

Ειδικότερα, η εμπορική στρατηγική της Εταιρείας προβλέπεται να κινηθεί στους παρακάτω βασικούς άξονες:

- Ενίσχυση της θέσης και του μεριδίου της Εταιρείας στην αγορά αλλά και διεύρυνση της πελατειακής της βάσης αφενός με την προσέλκυση νέων πελατών, αφετέρου δε με την στοχευμένη διείσδυση σε μεγάλα accounts της Ελληνικής και διεθνούς αγοράς μέσω του άμεσου δικτύου πωλήσεων και παροχής τεχνικής υποστήριξης σε επιλεγμένες αγορές,
- Προσέλκυση νέων συμβολαίων (πελατών/πλοίων) και επαναδέσμευση των υφιστάμενων που λήγουν στην υπηρεσία Inmarsat Fleet Xpress,
- Παροχή ψηφιακών υπηρεσιών, VM Manager, πιστοποιημένων λύσεων Cyber Security με παράλληλη ανάπτυξη και διάθεση νέων προϊόντων και υπηρεσιών προστιθέμενης αξίας με ελκυστικούς όρους.
- Αναζήτηση και διεύρυνση συνεργειών και συνεργασιών με τον Όμιλο ΟΤΕ τόσο σε επίπεδο υπηρεσιών και προϊόντων όσο και συμμετοχής δημόσιων διαγωνισμών,
- Ενίσχυση περαιτέρω των τεχνικών υπηρεσιών εγκατάστασης, συντήρησης και πιστοποίησης τερματικού εξοπλισμού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού γέφυρας πλοίου.
- Ισχυρό presales και after sales support των πελατών 24/7 (πλήρης τεχνική και εμπορική υποστήριξη). Αναβάθμιση της υποστήριξης πελατών πριν και μετά την πώληση όπου ειδικότερα, αναφορικά το τελευταίο (εξυπηρέτηση πελατών), απώτερος στόχος είναι η παροχή Service Level Agreement τους πελάτες.
- Ενίσχυση της εταιρικής εικόνας και καλλιέργεια κλίματος εμπιστοσύνης σε πελάτες/συνεργάτες στη διεθνή αγορά.

Γ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021

Σχολιάζοντας τα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης του 2021, αξίζει να αναφερθεί ότι η Εταιρεία, παρά τα σημαντικά προβλήματα που δημιούργησε το νέο ξέσπασμα της πανδημίας του Covid-19, τις συνθήκες αβεβαιότητας κι ένα εξαιρετικά δυσμενές περιβάλλον για την ομαλή εξέλιξη του τεχνικού προγραμματισμού της, έμεινε προσηλωμένη στο επιχειρησιακό της πλάνο και κατάφερε να υλοποιήσει με επιτυχία την μετάβαση τόσο παλαιών όσο και νέων πελατών σε υπηρεσίες VSAT. Στο πλαίσιο αυτό, πέτυχε σημαντικές επιδόσεις στις νέες εγκαταστάσεις FX, γεγονός που αποτυπώθηκε και στα τελικά της οικονομικά αποτελέσματα. Οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν στο ποσό των €3,3 εκ. για το 2021 έναντι €0,16 εκ. το 2020, αντανakλώντας τις θετικές επιδόσεις από την κερδοφορία της χρήσης, των αυξημένων εισπράξεων από πελάτες αλλά και των ενισχυμένων αποσβέσεων. Τα διαθέσιμα της Εταιρείας αυξήθηκαν το 2021 κατά 86,6% σε σχέση με το αντίστοιχο προηγούμενο διάστημα.

Ο κύκλος εργασιών για τη χρήση 2021 διαμορφώθηκε στα € 19,60 εκ. έναντι € 19,45 εκ. του 2020, σημειώνοντας αύξηση περίπου 1%.

Αναλύοντας τα έσοδα της χρήσης του 2021 αλλά και τους κυριότερους παράγοντες που συνέβαλαν στην διαμόρφωση τους, είναι σκόπιμο να επισημανθεί η σημαντική επίπτωση που δημιούργησε η ενίσχυση του δολαρίου έναντι του ευρώ αλλά και η θετική πορεία των νέων ενεργοποιήσεων. Ειδικότερα:

1) Τα συνολικά έσοδα από συνδρομές στις ευρυζωνικές υπηρεσίες Inmarsat και VSAT παράμειναν στα ίδια επίπεδα έναντι του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, επισημαίνεται ότι ο ρυθμός μετάβασης των πελατών στην υπηρεσία Inmarsat Fleet Xpress ενισχύθηκε αισθητά σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά, γεγονός που είχε αντανάκλαση και στα συνολικά έσοδα από αντίστοιχες συνδρομές που σημείωσαν άνοδο. Γενικά, τα έσοδα από την υπηρεσία Inmarsat FB προβλέπεται να φθίνουν ετησίως λόγω της μετάβασης των πελατών στην υβριδική υπηρεσία του Inmarsat FX ενώ καταβάλλεται προσπάθεια να αντισταθμίζεται αυτή η απώλεια από έσοδα των συστημάτων φάσματος FX & VSAT.

2) Αύξηση κατά 9,6% παρουσίασαν τα ετήσια έσοδα από πωλήσεις τερματικού εξοπλισμού που διαμορφώθηκαν στο ποσό των € 2,67 εκ. έναντι € 2,44 εκ. το 2020 παρά τις δυσκολίες και τα προβλήματα που δημιουργήθηκαν από τοπικά lock downs και τους ταξιδιωτικούς περιορισμούς, λόγω της πανδημίας του Covid-19, τελικά διαμορφώθηκαν καλύτερα από τα αναμενόμενα επίπεδα. Η Εταιρεία πέτυχε καλύτερη επίδοση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, όσο αφορά την υλοποίηση των FX εγκαταστάσεων.

Το κόστος πωληθέντων υπηρεσιών και προϊόντων διαμορφώθηκε στα € 15,74 εκ. έναντι ποσού € 16,11 αντίστοιχα του 2020, ενώ τα συνολικά λειτουργικά έξοδα για το 2021 διαμορφώθηκαν στο ποσό των € 2,86 εκ. έναντι ποσού € 3,53 εκ. της προηγούμενης χρονιάς ωφελούμενα από το μειωμένο μισθοδοτικό κόστος από την εφαρμογή του ειδικού προγράμματος αποχώρησης κατά το 2020. Επισημαίνεται πως η μείωση στις λειτουργικές δαπάνες άγγιξε φέτος το 18,9%.

Το συνολικό μισθοδοτικό κόστος του προσωπικού για την χρήση του 2021 ανήλθε στο ποσό των € 1,98 εκ., έναντι ποσού € 2,73 εκ. το 2020 σημειώνοντας σημαντική μείωση 27,5% στο πλαίσιο των ωφελειών από την υλοποίηση του ειδικού προγράμματος αποχώρησης προσωπικού τον 08/2020.

Η Εταιρεία, μετά από αξιολόγηση που έκανε εφαρμόζοντας τις αρχές του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών δεν προχώρησε σε νέες προβλέψεις επί εμπορικών απαιτήσεων για το 2021 καθώς η υπάρχουσα πρόβλεψη ύψους € 1,36 εκ. κρίθηκε επαρκής έναντι μελλοντικών επισφαλειών. Σε ότι αφορά το απόθεμα προβλέψεων ύψους € 290 χιλ. έναντι πιθανών μελλοντικών ζημιών λόγω απαξίωσης των αποθεμάτων, στα αποτελέσματα της σχετικής άσκησης που γίνεται κάθε χρόνο για το ακίνητο απόθεμα, κρίθηκε πως η λήψη ενός συμπληρωματικού ποσού δεν κρίνεται απαραίτητη δεδομένου του ρυθμού των τεχνολογικών εξελίξεων

και της απαξίωσης που επιφέρει. Γενικά, η πολιτική των προβλέψεων που ακολουθεί η Εταιρεία έχει σκοπό τον σχηματισμό ενός ικανού αποθέματος [buffer] που δύναται να απορροφήσει τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στα οικονομικά της αποτελέσματα έναντι μελλοντικών γεγονότων και να διασφαλίσει την Εταιρεία δεδομένων των συνθηκών και των κύκλων που κάνει η ναυλαγορά.

Οι αποσβέσεις των παγίων για το 2021 ανήλθαν στο ποσό των € 374 χιλ. έναντι € 325 χιλ. το 2020.

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα από τόκους ανήλθαν στο ποσό των € 2,9 χιλ. έναντι περίπου € 7,14 χιλ. του 2020.

Η ισοτιμία δολαρίου Η.Π.Α έναντι του ευρώ, στο τέλος του έτους 2021 έκλεισε στο 1,1326 (31/12/2021) σημειώνοντας μείωση κατά 7,7% σε ετήσια βάση, γεγονός που είχε θετική επιρροή στα οικονομικά αποτελέσματα, ενώ η μέση ισοτιμία fixing για το 2021 διαμορφώθηκε στο 1,1827 [πηγή ECB], έναντι του 1,1422 όπως διαμορφώθηκε το 2020.

Επισημαίνεται ότι η ενίσχυση του δολαρίου το 2021, επηρέασε σημαντικά τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα καθώς προέκυψαν θετικές συναλλαγματικές διαφορές ύψους € 549 χιλ από την αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού όπως τα διαθέσιμα, τις εμπορικές απαιτήσεις που επηρέασαν τα οικονομικά αποτελέσματα προ φόρων έναντι αρνητικών συναλλαγματικών διαφορών που καταγράφηκαν το 2020 ύψους € 607 χιλ.

Τα αποτελέσματα προ φόρων για το 2021 ανήλθαν στο ποσό των € 1,13 εκ. ευρώ έναντι € -1,13 εκ. του 2020.

Ο φόρος εισοδήματος για το 2021 μετά την φορολογική αναμόρφωση ανήλθε στο ποσό των € 264,99 χιλ.

Επισημαίνεται ότι η Εταιρεία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις.

Δ. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΗΣ

Σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα, η κατανάλωση όγκου δεδομένων των συστημάτων Inmarsat Fleet Broadband για το 2021 σημείωσε μείωση κατά 10,4% αντικατοπτρίζοντας την μετάπτωση πολλών συνδρομητών σε VSAT τεχνολογίες που προσφέρουν απεριόριστο bandwidth με κατ' αποκοπή συνδρομητικές τιμές (flat fee) ανάλογα με την ταχύτητα του, όπως η υπηρεσία FX του Inmarsat, που καταδεικνύει την ανάγκη για περισσότερη συνδεσιμότητα.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΟΡΥΦΟΡΙΚΗΣ ΚΙΝΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ INMARSAT FBB	Data *
	<i>Mbyte</i>
01/01 – 31/12/2021	14.979.614,59
01/01 – 31/12/2020	16.716.364,98
Μεταβολή έτους (%) :	-10,4 %

ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Επιπρόσθετα, η OTESAT-Maritel ως θυγατρική του Ομίλου ΟΤΕ αξιοποιεί την τεχνολογία και τις δυνατότητες που παρέχει με στόχο τη δημιουργία ενός καλύτερου κόσμου για όλους. Ταυτόχρονα, με τον τρόπο που λειτουργεί, ενισχύει την βιώσιμη επιχειρηματικότητα, συμβάλλοντας στη στήριξη της οικονομίας, κοινωνίας και στην προστασία του περιβάλλοντος.

Η Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της επιχειρηματικής στρατηγικής του Ομίλου ΟΤΕ και της Εταιρείας και οι αρχές της είναι ενσωματωμένες στη λειτουργία τους.

ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Ο αριθμός των απασχολούμενων μονάδων προσωπικού της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 διαμορφώθηκε στα 52 άτομα εκ των οποίων, ένα άτομο ήταν αποσπασμένο από τον ΟΤΕ προς την Εταιρεία και δύο άτομα αποσπασμένα από την Εταιρεία στον ΟΤΕ, έναντι συνόλου 52 ατόμων την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Η αναλογία γυναικών προς το σύνολο του προσωπικού της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανήλθε σε περίπου 46%.

Ε. ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΤΟΥΣ

Κίνδυνος από την εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19)

Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19) σε παγκόσμιο επίπεδο, η οποία επηρέασε την προσφορά και τη ζήτηση στην παγκόσμια οικονομία, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας. Οι κυβερνήσεις προχώρησαν σε

προγράμματα εμβολιασμού, επιβάλλονται μέτρα περιορισμού όταν είναι απαραίτητο, ενώ δημοσιονομικές δράσεις αναπτύχθηκαν στην Ευρωπαϊκή Ένωση και στην Ελλάδα, έχοντας ως στόχο τον περιορισμό των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων.

Η Διοίκηση παρακολουθεί προσεκτικά την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Η Εταιρεία ακολουθεί τις οδηγίες και αποφάσεις των αρμόδιων αρχών και συμμορφώνεται πλήρως στις απαιτήσεις και στις δράσεις που υιοθετεί και αναλαμβάνει η Ελληνική Κυβέρνηση. Επιπλέον, υλοποιούνται προληπτικά σχέδια επιχειρησιακής συνέχειας και περιορισμού του ρίσκου.

Η εταιρεία εκτίθεται στους παρακάτω κινδύνους από τη χρήση των χρηματοοικονομικών της μέσων:

- α. Πιστωτικός κίνδυνος
- β. Κίνδυνος ρευστότητας
- γ. Κίνδυνος αγοράς

Η Εταιρεία λόγω της εμπορικής της δραστηριότητας στον κλάδο των δορυφορικών ναυτιλιακών επικοινωνιών, έχει πελάτες από την ελληνική και διεθνή ναυτιλιακή κοινότητα και αντιμετωπίζει έναν εύλογο πιστωτικό κίνδυνο που προέρχεται από την πιθανότητα αθέτησης πληρωμής των εμπορικών απαιτήσεων της, με συνέπεια την πιθανότητα διαγραφής τους. Το διαρκώς μεταβαλλόμενο περιβάλλον στην παγκόσμια ναυτιλιακή αγορά επηρεάζει το ενδεχόμενο πιστωτικών συμβάντων, για τη διαχείριση των οποίων η Εταιρεία ακολουθεί πρακτικές και διαδικασίες, όπως περιγράφονται πιο κάτω:

Ενέργειες διασφάλισης της εισπραξιμότητας των εσόδων (συστηματική παρακολούθηση της ενηλικίωσης των οφειλών, DSO, ανάδειξη και διαχείριση περιπτώσεων πελατών που παρουσιάζουν καθυστερήσεις ή σημαντικές αποκλίσεις στις πληρωμές μέσω customized αναφορών του SAP, πιστωτικός έλεγχος νέων και υφιστάμενων πελατών με χρήση ηλεκτρονικών εργαλείων όπως η πλατφόρμα Lloyds list Intelligence, η βάση δεδομένων “Τειρεσίας” κ.α, δεικτών, αύξηση της επισκεψιμότητας σε πελάτες για την έγκαιρη αντιμετώπιση των οικονομικών εκκρεμοτήτων τους κλπ).

Πραγματοποιείται αποστολή επιστολών ενημέρωσης [dunning letters] πελατών για τα ανεξόφλητα τιμολόγια τους καθώς και επιστολών για ενέργειες φραγής των υπηρεσιών, η μη έκδοση πιστοποιητικών κλπ. ώστε να δημιουργηθούν οι σχετικές πιέσεις στους πελάτες να προβούν σε άμεση εξόφληση.

Θα πρέπει να αναφερθεί ότι η άμβλυση και διασπορά της πελατειακής βάσης, είναι παράγοντας που μειώνει σημαντικά τις επιπτώσεις από την πιθανότητα πιστωτικού συμβάντος.

Η Εταιρεία έχει επαρκή διαθέσιμα για την εκπλήρωση των υποχρεώσεών της, όπως αυτό καταγράφεται στις τρέχουσες οικονομικές καταστάσεις του 2021 και συνεπώς δεν υφίσταται κίνδυνος ρευστότητας για την Εταιρεία.

Η Εταιρεία ως μεταπωλητής των υπηρεσιών του Inmarsat αλλά και άλλων δορυφορικών παρόχων κυρίως προς τη ναυτιλιακή αγορά, τιμολογεί και εισπράττει κυρίως σε δολάρια ΗΠΑ και ως εκ τούτου εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο ο

οποίος προέρχεται από τη μεταβολή της ισοτιμίας του δολαρίου έναντι του Ευρώ. Αντίστοιχα όμως και οι υποχρεώσεις προς τους προμηθευτές είναι σε δολάρια ΗΠΑ με αποτέλεσμα την σχετική αντιστάθμιση του κινδύνου αφού εισπράξεις και πληρωμές πραγματοποιούνται στο ίδιο νόμισμα δηλ. σε δολάρια ΗΠΑ.

Οι λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας στο τοπικό νόμισμα καλύπτονται από αντίστοιχες εισπράξεις τιμολογημένων τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών και τελών σε ευρώ αλλά κι από αντίστοιχες πληρωμές πελατών στις αντίστοιχες ισοτιμίες μετατροπής συναλλάγματος των τιμολογίων.

Τα διαθέσιμα της εταιρείας αποτελούνται από 1.912.193,26 € και \$ 1.924.738,59.

ΣΤ. ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Η Διοίκηση εκτιμά συνεχώς τον πιθανό αντίκτυπο τυχόν αλλαγών στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον στην Ελλάδα έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Με βάση την τρέχουσα αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021.

Ζ. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Τα πρόσφατα γεωπολιτικά γεγονότα στην Ουκρανία, οι στρατιωτικές ενέργειες από τη Ρωσία και η απάντηση των ευρωπαϊκών χωρών και των Ηνωμένων Πολιτειών με τη μορφή οικονομικών κυρώσεων θα επηρεάσουν τις παγκόσμιες αγορές και τις οικονομικές εξελίξεις γενικότερα. Η ναυτιλία που αποτελεί την κύρια πελατεία της Εταιρείας μας δεν φαίνεται να έχει ιδιαίτερη αρνητική επιρροή. Η Εταιρεία θεωρεί αυτά τα γεγονότα ως μη διορθωτικά μετά την περίοδο αναφοράς και η πιθανή επίδραση τους δεν μπορεί να εκτιμηθεί αυτή τη στιγμή.

Πειραιάς, 23 Μαΐου 2022

Θεόδωρος Βενιάμης
Πρόεδρος Δ.Σ.

Γεώργιος Πολυχρονόπουλος
Διευθύνων Σύμβουλος

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΔΟΥΦΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε.»
(OTESAT-Maritel)

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΟΥΦΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας 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 τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών), που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις Άλλες Πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό να εξετάσουμε εάν οι Άλλες Πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες.

Εξετάσαμε εάν η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις γνωστοποιήσεις οι οποίες απαιτούνται από το Ν. 4548/2018.

Με βάση τις εργασίες που εκτελέσαμε κατά τον έλεγχο μας, κατά τη γνώμη μας:

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021 αντιστοιχούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις
- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για την Εταιρεία ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, τις απαιτήσεις του Ν. 4548/2018, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητες της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν το Διοικητικό Συμβούλιο είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, που 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την 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 την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, 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

Οι εργασίες που εκτελέσαμε σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφέρονται ανωτέρω, στην παράγραφο «Άλλες Πληροφορίες».



ΠραϊσγουωτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λ. Κηφισίας 268
15232 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 24 Μαΐου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Φώτης Σμυρνής
ΑΜ ΣΟΕΛ 52861

**ΔΟΡΥΦΟΡΙΚΕΣ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ
Α.Ε.
(OTESAT-Maritel)**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ
ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Δορυφορικές & Ναυτιλιακές Τηλεπικοινωνίες Α.Ε στις 23 Μαΐου 2022 και είναι διαθέσιμες μέσω του διαδικτύου στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.otesat-maritel.com

ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΕΣ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε (OTESAT-Maritel)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(Ποσά σε Ευρώ)

Σημειώσεις

2021

2020

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ενσώματα πάγια	10	1.767.531	1.028.807
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	11	314.250	473.014
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	12	37.597	43.048
Συμμετοχές	13	1.244	1.244
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	14	68.302	285.186
Πελάτες μακροπρόθεσμο μέρος	17	1.365.774	997.020
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	15	20.562	20.562
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		3.575.260	2.848.881

Αποθέματα	16	1.688.811	1.863.550
Πελάτες	17	7.936.002	8.931.169
Δάνεια και απαιτήσεις		-	750.000
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	19	365.747	372.292
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	18	3.836.931	2.056.202
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		13.827.491	13.973.213

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

17.402.751

16.822.094

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ίδια Κεφάλαια

Μετοχικό κεφάλαιο	20	5.463.750	5.463.750
Αποθεματικά	21	870.596	870.596
Κέρδη εις νέο		1.747.446	881.948
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		8.081.792	7.216.294

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	22	337.437	314.907
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	11	28.636	225.807
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		366.073	540.714

Προμηθευτές	23	8.131.106	7.234.526
Έσοδα επόμενης χρήσης	24	38.253	114.277
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	11	290.744	250.081
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	9	47.108	-
Μερίσματα πληρωτέα	28	35.112	975.697
Επιστροφή κεφαλαίου σε μετόχους		93.658	93.658
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	26	318.905	396.847
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		8.954.886	9.065.086

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

17.402.751

16.822.094

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 5-39 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημειώσεις	2021	2020
Κύκλος εργασιών			
Έσοδα από δορυφορικές και λοιπές τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες	4	16.872.091	16.962.041
Έσοδα από πωλήσεις εξοπλισμού	4	2.674.041	2.440.400
Λοιπά έσοδα		50.060	52.212
Σύνολο κύκλου εργασιών		19.596.192	19.454.653
Λειτουργικά έξοδα			
Αναλώσεις εμπορευμάτων		(2.216.556)	(2.336.080)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5	(1.978.791)	2.730.359
Χρεώσεις από Παρόχους	6	(13.526.921)	(13.768.782)
Αποσβέσεις		(373.692)	(325.118)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	(883.456)	(800.443)
Σύνολο λειτουργικών εξόδων		(18.979.416)	(19.960.782)
Λειτουργικές κέρδη/(ζημίες) προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων		616.776	(506.129)
Χρηματοοικονομικά έσοδα		551.363	7.139
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(39.029)	(634.274)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	8	512.334	(627.135)
Κέρδη/(Ζημίες)/ προ φόρων		1.129.110	(1.133.264)
Φόρος εισοδήματος	9	(264.992)	118.044
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσης		864.118	(1.015.220)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης.			
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων			
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες) αποζημίωσης προσωπικού	22	1.380	1.684
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		1.380	1.684
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης		865.498	(1.013.536)

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 5-39 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
(Ποσά σε Ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	5.463.750	745.311	116.283	2.292.246	8.617.590
Τακτικό αποθεματικό	-	9.002	-	(9.002)	-
Μερίσματα χρήσης	-	-	-	(387.760)	(387.760)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	(1.013.536)	(1.013.536)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	5.463.750	754.313	116.283	881.948	7.216.294
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	865.498	865.498
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	5.463.750	754.313	116.283	1.747.446	8.081.792

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 5-39 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021**

(Ποσά σε Ευρώ)

Σημειώσεις

		2021	2020
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη προ φόρων		1.129.110	(1.133.264)
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	10,11,12	637.583	405.898
Πρόβλεψη για απαξίωση αποθέματος	16	-	50.000
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	22	23.910	449.832
Χρηματοοικονομικά έξοδα	8	39.029	27.011
Έσοδα τόκων	8	(2.913)	(7.139)
Πλέον/(μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
(Αύξηση)/Μείωση αποθεμάτων		174.739	702.360
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων		631.959	593.469
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων		742.612	(201.548)
Μείον:			
Καταβληθέντα χρηματοοικονομικά έξοδα		(25.929)	(17.905)
Τόκοι μισθώσεων καταβληθέντοι		(13.100)	(9.106)
Καταβολές αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		-	(508.908)
Καταβληθέντες φόροι		-	(194.759)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		3.337.000	155.941
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	10,11,12	(1.058.480)	(871.002)
(Πληρωμές) Εισπράξεις από δανειακές απαιτήσεις		750.000	(750.000)
Τόκοι εισπραχθέντες		2.913	7.139
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(305.567)	(1.613.863)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Μερίσματα πληρωθέντα		(940.585)	(22.164)
Αποπληρωμή υποχρεώσεων από μισθώσεις		(310.119)	(258.241)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(1.250.704)	(280.405)
Καθαρή αύξηση(μείωση) ταμειακών διαθεσίμων		1.780.729	(1.738.327)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 1 Ιανουαρίου		2.056.202	3.794.529
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 31 Δεκεμβρίου		3.836.931	2.056.202

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 5-39 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .

1. Σύσταση και δραστηριότητες της Εταιρείας

Η OTESAT-Maritel (η Εταιρεία) είναι θυγατρική της εταιρείας ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ή «ΟΤΕ», στον οποίο συμμετέχει με ποσοστό 48,29% η DEUTSCHE TELEKOM AG) και προήλθε από την συγχώνευση των εταιρειών Α.Ε. Δορυφορικών Κινητών & Προσωπικών Επικοινωνιών (OTESAT) που ιδρύθηκε το 1996 και Ναυτιλιακές Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες Πειραιά Α.Ε. (Maritel) που ιδρύθηκε το 1997, οι διαδικασίες της οποίας ολοκληρώθηκαν την 6/11/2002. Είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο («Γ.Ε.ΜΗ») με αριθμό 44408107000. Η διεύθυνση της έδρας της Εταιρείας είναι: Αιγάλεω 8, 185 45 Πειραιάς.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην παροχή δορυφορικών και ναυτιλιακών τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών και παρέχει δορυφορικές υπηρεσίες Inmarsat, Iridium και VSAT με παγκόσμια κάλυψη και ενιαίο ανά σύστημα τιμολόγιο. Η παροχή των ως άνω υπηρεσιών γίνεται με τη χρήση των δικτύων των παρόχων και σταθμών του Inmarsat. Η Εταιρεία επίσης παρέχει υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας και συνεργάζεται με τον Όμιλο ΟΤΕ για την προώθηση ολοκληρωμένων τηλεπικοινωνιακών λύσεων στην ελληνική και διεθνή ναυτιλιακή βιομηχανία. Επιπλέον παρέχει υπηρεσίες εκκαθάρισης λογαριασμών πλοίων μέσω του κωδικού GR01 και διαθέτει τηλεπικοινωνιακό και ηλεκτρονικό εξοπλισμό επί πλοίου (πώληση, εγκατάσταση, τεχνική υποστήριξη, πιστοποίηση).

Η διοίκηση της Εταιρείας ασκείται από επταμελές Διοικητικό Συμβούλιο, η θητεία των μελών του οποίου έχει ορισθεί μέχρι τις 17/06/2024, και παρατείνεται αυτοδικαίως μέχρι και την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 19 παράγραφος 2 του Καταστατικού της Εταιρείας και το άρθρο 85 παρ 1 του Ν.4548/2018.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της OTESAT-Maritel περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (α) της ΟΤΕ Α.Ε., (έδρα Μαρούσι Αττικής Λ. Κηφισίας 99, αριθμός Γ.Ε.Μ.Η. 1037501000) και (β) της DEUTSCHE TELEKOM AG (έδρα στη Βόννη Γερμανίας).

Το Διοικητικό Συμβούλιο της OTESAT-Maritel ενέκρινε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, στις 23 Μαΐου 2022. Επισημαίνεται ότι οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις τελούν υπό την έγκριση της ετήσιας Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2. Πλαίσιο Κατάρτισης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, που με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους.

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών καθώς και τα ποσά που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές αναθεωρούνται σε συνεχή βάση. Οι αναθεωρήσεις αυτές αναγνωρίζονται στην περίοδο που πραγματοποιούνται και επηρεάζουν τις σχετικές περιόδους που αφορούν. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές, βασίζονται στην υπάρχουσα εμπειρία και σε διάφορους άλλους παράγοντες που θεωρούνται εύλογοι, κάτω από τις υπάρχουσες συνθήκες. Οι

εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές είναι η βάση για τη λήψη αποφάσεων, σχετικά με τις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που δεν προκύπτουν από άλλες πηγές. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύνανται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των οικονομικών καταστάσεων. Οι σημαντικές εκτιμήσεις της Διοίκησης αφορούν την πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές, την πρόβλεψη φόρου εισοδήματος, την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία και την εκτίμηση του διαφορικού επιτοκίου δανεισμού αναφορικά με μισθώσεις.

Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από απαιτήσεις από πελάτες

Η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία, η πρόβλεψη ζημίας επιμετράται πάντοτε σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες.

Η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές προκειμένου να καλύψει επαρκώς τη ζημία που μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα και προέρχεται από αυτές τις απαιτήσεις. Σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλες οι απαιτήσεις εκτιμώνται με βάση ιστορικές τάσεις, στατιστικά στοιχεία, μελλοντικές προσδοκίες σχετικά με εκπρόθεσμους και καταργημένους πελάτες, και ποσοστά είσπραξης απαιτήσεων από καταργημένους πελάτες. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος με βάση το ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» αφορά στα ποσά των φόρων που αναμένεται να καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει την πρόβλεψη για τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για τυχόν πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σαν αποτέλεσμα ελέγχου από τις φορολογικές αρχές. Οι απολογιστικοί φόροι εισοδήματος μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις, εξαιτίας μελλοντικών αλλαγών στη φορολογική νομοθεσία, ή απρόβλεπτων επιπτώσεων από τον τελικό προσδιορισμό της φορολογικής υποχρέωσης κάθε χρήσης από τις φορολογικές αρχές. Αυτές οι αλλαγές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας. Στην περίπτωση που οι τελικοί πρόσθετοι φόροι που προκύπτουν είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους, στη χρήση που πραγματοποιήθηκε ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών.

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίζονται στην προεξοφλημένη παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών αποζημιώσεων που θα έχουν καταστεί δεδουλευμένες στο τέλος της χρήσης. Οι υποχρεώσεις για τις παροχές αυτές υπολογίζονται στη βάση χρηματοοικονομικών και αναλογιστικών υποθέσεων που απαιτούν από τη διοίκηση να κάνει παραδοχές σχετικά με τα επιτόκια προεξόφλησης, τα ποσοστά αυξήσεων των μισθών, τα ποσοστά θνησιμότητας και ανικανότητας, τις ηλικίες συνταξιοδότησης και λοιπούς παράγοντες. Οι μεταβολές σε αυτές τις βασικές παραδοχές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην υποχρέωση και στα σχετικά έξοδα κάθε περιόδου. Το καθαρό κόστος της περιόδου αποτελείται από την παρούσα αξία των παροχών που κατέστησαν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τον εκτοκισμό της μελλοντικής υποχρέωσης, το κατοχυρωμένο κόστος προϋπηρεσίας και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές. Η Αποζημίωση Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία δε χρηματοδοτείται. Λόγω του μακροπρόθεσμου χαρακτήρα των εν λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, αυτές οι υποθέσεις υπόκεινται σε σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας.

Μισθώσεις - Εκτίμηση του διαφορικού επιτοκίου δανεισμού

Η Εταιρεία δεν μπορεί να προσδιορίσει εύκολα το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης και επομένως χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου ΟΤΕ για την επιμέτρηση των υποχρεώσεων της από μισθώσεις. Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το επιτόκιο με το οποίο θα επιβαρυνόταν ο Όμιλος ΟΤΕ εάν δανειζόταν τα απαραίτητα κεφάλαια για την αγορά ενός περιουσιακού στοιχείου παρόμοιας αξίας με το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης, για παρόμοια χρονική περίοδο, με παρόμοιες εξασφαλίσεις και σε παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον.

Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου ΟΤΕ προσδιορίζεται χρησιμοποιώντας επιτόκια μηδενικού κινδύνου που σχετίζονται με λήξεις για περιόδους παρόμοιες με τη διάρκεια της μίσθωσης των περιουσιακών στοιχείων, τα οποία αυξάνονται με το υπολογιζόμενο περιθώριο πιστωτικού κινδύνου του Ομίλου ΟΤΕ και προσαρμόζονται με ένα περιθώριο κινδύνου ρευστότητας. Συνεπώς, ο Όμιλος ΟΤΕ εκτιμά το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού χρησιμοποιώντας παρατηρήσιμες εισροές, όπου υπάρχουν, και κάνει κάποιες εκτιμήσεις και προσαρμογές όπου δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που αναφέρονται παρακάτω έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια για όλες τις περιόδους που αναφέρονται σε αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

3.1 Συμμετοχές

Στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, οι συμμετοχές σε επιχειρήσεις όπου δεν ασκείται έλεγχος ή σημαντική επιρροή, αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

3.2 Νόμισμα Λειτουργίας και Παρουσίασης και Μετατροπή Ξένων Νομισμάτων

Το νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης της OTESAT-Maritel είναι το Ευρώ. Οι συναλλαγές σε άλλα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ήταν σε ισχύ κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού τα νομισματικά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που είναι εκφρασμένα σε άλλα νομίσματα προσαρμόζονται ώστε να αντανakλούν τις τρέχουσες συναλλαγματικές ισοτιμίες στο τέλος της χρήσης.

Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αλλά και από την αποτίμηση τέλους χρήσεως νομισματικών στοιχείων σε ξένα νομίσματα, καταχωρούνται στις συνημμένες καταστάσεις αποτελεσμάτων.

Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μετατρέπονται με τις ισοτιμίες της ημερομηνίας που αποκτήθηκαν. Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, μετατρέπονται με τις ισοτιμίες της ημερομηνίας προσδιορισμού των εύλογων αξιών. Στην περίπτωση αυτή οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές από τη μεταβολή της εύλογης αξίας, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή απευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανάλογα με το είδος του στοιχείου.

3.3 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία (εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων, μηχανήματα και εξοπλισμός και έπιπλα) αποτιμώνται στο ιστορικό κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν προβλέψεις απομείωσής τους.

Οι επισκευές και συντηρήσεις εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα χρήσης.

3.4 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων λογίζονται συστηματικά με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων, η οποία επανεξετάζεται σε περιοδική βάση. Η εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων και οι αντίστοιχοι συντελεστές απόσβεσης έχουν ως εξής:

	Έτη ωφέλιμης ζωής	Συντελεστές απόσβεσης
Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων και βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων.	10-25 έτη	4%-10%
Μηχανήματα και τηλεπικοινωνιακός εξοπλισμός.	10 έτη	10%
Έπιπλα και κεραιοσυστήματα.	5-10 έτη	10%-20%

3.5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα λογισμικά προγράμματα της Εταιρείας και απεικονίζονται στο κόστος κτήσης μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις.

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσης με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, που είναι 5 χρόνια.

Μεταγενέστερες δαπάνες επί κεφαλαιοποιημένων άυλων περιουσιακών στοιχείων, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνονται τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που ενσωματώνονται στο συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο που αναφέρονται. Όλες οι άλλες δαπάνες εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους.

3.6 Φόρος εισοδήματος (Τρέχων και αναβαλλόμενος)

i) Τρέχων φόρος εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος υπολογίζεται βάσει του φορολογικού ισολογισμού, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Η δαπάνη για τρέχοντα φόρο εισοδήματος περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει των κερδών της Εταιρείας, όπως αναμορφώνονται στις φορολογικές της δηλώσεις, προβλέψεις για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις και υπολογίζεται σύμφωνα με τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές.

(ii) Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της υποχρέωσης σε όλες τις προσωρινές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση για αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος προκύπτει από την απόσβεση της υπεραξίας ή την αρχική αναγνώριση ενός στοιχείου του ενεργητικού ή παθητικού σε μία συναλλαγή, η οποία δεν είναι συνένωση επιχειρήσεων και κατά την στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε το λογιστικό κέρδος ούτε το φορολογητέο κέρδος ή ζημία.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες αχρησιμοποίητες φορολογικές απαιτήσεις και φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπόμενων προσωρινών διαφορών και των μεταφερόμενων αχρησιμοποίητων φορολογικών απαιτήσεων και των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις εκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία του ισολογισμού και μειώνονται στο βαθμό που δεν θεωρείται πιθανό ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων μέρος ή το σύνολο των απαιτήσεων από αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος μπορεί να χρησιμοποιηθεί.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να είναι σε ισχύ την χρήση που η απαίτηση θα πραγματοποιηθεί ή η υποχρέωση θα τακτοποιηθεί, και βασίζονται στους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που είναι σε ισχύ ή έχουν θεσμοθετηθεί κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με στοιχεία τα οποία έχουν αναγνωρισθεί απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια καταχωρείται απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια και όχι στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος της χρήσης.

3.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Η Εταιρεία θεωρεί τις προθεσμιακές καταθέσεις και άλλες υψηλής ρευστότητας επενδύσεις με αρχική λήξη μικρότερη των τριών μηνών ως ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Για τη σύνταξη των καταστάσεων ταμειακών ροών, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αποτελούνται από μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες καθώς και ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα όπως προσδιορίζονται ανωτέρω.

3.8 Αναγνώριση εσόδων

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα έσοδα κατά την μεταβίβαση των υποσχόμενων αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες σε ποσό που αντανάκλα το αντάλλαγμα το οποίο η Εταιρεία εκτιμά ότι δικαιούται έναντι των εν λόγω αγαθών ή υπηρεσιών.

Τα έσοδα περιλαμβάνουν κυρίως τα έσοδα από την χρήση δορυφορικών τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών, από παροχή υπηρεσιών εκκαθάρισης λογαριασμών πλοίων (AAIC) και πωλήσεις τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Τέλη δορυφορικής χρήσης, εκκαθάριση λογαριασμών πλοίων:** Τα δορυφορικά τηλεπικοινωνιακά τέλη περιλαμβάνουν τέλη με βάση τον προορισμό, τον χρόνο κατάληψης του δικτύου και τον όγκο των μεταφερομένων δεδομένων. Τα έσοδα από τη χρήση των δορυφορικών τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την

οποία παρέχονται οι υπηρεσίες. Τα έσοδα από πώληση προπληρωμένου αερόχρονου (air time) αναγνωρίζονται με βάση την ανάλωση των μονάδων. Ο αχρησιμοποίητος αερόχρονος περιλαμβάνεται στα έσοδα επόμενης χρήσης στον ισολογισμό. Τα έσοδα από την εκκαθάριση λογαριασμών πλοίων αναγνωρίζονται κατά την περίοδο στην οποία αφορά η εκκαθαριζόμενη δορυφορική ή συμβατική κίνηση. Για όλες τις παραπάνω περιπτώσεις ο κύκλος τιμολόγησης καλύπτει, εκτός εξαιρέσεων, περίοδο ενός ημερολογιακού μήνα.

- **Πωλήσεις τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού:** Τα έσοδα από πωλήσεις τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού, μετά από τις τυχόν παρεχόμενες εκπτώσεις, αναγνωρίζονται κατά τη στιγμή της πώλησης.
- **Έσοδα από παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία παρασχέθηκαν οι υπηρεσίες.
- **Έσοδα από πώληση εξοπλισμού με χρηματοδότηση (Finance lease):** Αφορά σε τηλεπικοινωνιακό εξοπλισμό που εγκαθίσταται στους πελάτες, με βάση σχετική σύμβαση, για την παροχή δορυφορικών τηλεπικοινωνιών και χρεώνεται στους μηνιαίους λογαριασμούς των τηλεπικοινωνιακών τελών για περίοδο ίση με την ελάχιστη διάρκεια συνδρομής της υπηρεσίας. Ως έσοδο αναγνωρίζεται κατά την ημερομηνία πώλησης η παρούσα αξία του συνόλου των μηνιαίων χρεώσεων.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται όταν ο τόκος καθίσταται δεδουλευμένος με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

3.9 Μερίσματα

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους απεικονίζονται σαν υποχρέωση την χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται προς διανομή από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

3.10 Μισθώσεις

Κατά την έναρξη ισχύος μίας σύμβασης, η Εταιρεία εκτιμά εάν η σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση. Μια σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση εάν η σύμβαση μεταβιβάζει το δικαίωμα ελέγχου της χρήσης ενός αναγνωριζόμενου περιουσιακού στοιχείου για συγκεκριμένη χρονική περίοδο έναντι ανταλλάγματος.

Λογιστική μίσθωσης από το μισθωτή

Η Εταιρεία εφαρμόζει μια ενιαία προσέγγιση αναγνώρισης και επιμέτρησης για όλες τις μισθώσεις (συμπεριλαμβανομένων των βραχυπρόθεσμων μισθώσεων και των μισθώσεων μικρής αξίας). Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις από μισθώσεις για τις πληρωμές μισθώσεων και περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αντιπροσωπεύουν το δικαίωμα χρήσης των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων.

ι) Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (δηλ. την ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης επιμετρούνται στο κόστος, μειωμένα κατά τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης και προσαρμόζονται βάσει τυχόν επανεπιμέτρησης της υποχρέωσης από μισθώσεις. Το κόστος των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης αποτελείται από το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις που αναγνωρίστηκε, τις αρχικές άμεσες δαπάνες και τυχόν μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα, μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί. Τα

περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αποσβένονται με βάση τη σταθερή μέθοδο στη μικρότερη χρονική περίοδο μεταξύ της διάρκειας της μίσθωσης και της ωφέλιμης ζωής τους.

Εάν η κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου μεταβιβάζεται στην Εταιρεία στο τέλος της μισθωτικής περιόδου ή εάν το κόστος του αντανakλά την άσκηση δικαιώματος αγοράς, οι αποσβέσεις υπολογίζονται σύμφωνα με την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του περιουσιακού στοιχείου.

Η Εταιρεία έχει συμβάσεις μίσθωσης κτιρίων (που χρησιμοποιούνται κυρίως ως γραφεία), μεταφορικών μέσων καθώς και λοιπού εξοπλισμού που χρησιμοποιεί στις δραστηριότητές της. Οι συμβάσεις μίσθωσης μπορεί να περιέχουν μισθωτικά και μη μισθωτικά στοιχεία. Η Εταιρεία έχει επιλέξει να μη διαχωρίσει τα μέρη της σύμβασης που δεν αποτελούν μίσθωση από τα στοιχεία της μίσθωσης και επομένως αντιμετωπίζει κάθε στοιχείο της μίσθωσης και οποιαδήποτε συναφή μέρη που δεν αποτελούν μίσθωση ως μία ενιαία μίσθωση.

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όπως περιγράφεται στη λογιστική πολιτική «3.14. Απομείωση Αξίας Μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων».

ii) Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, η Εταιρεία επιμετράει την υποχρέωση από μισθώσεις στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία πρόκειται να καταβληθούν κατά τη διάρκεια μίσθωσης. Τα μισθώματα αποτελούνται από τα σταθερά μισθώματα (περιλαμβανομένων των ουσιαστικά σταθερών μισθωμάτων) μειωμένα κατά τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μισθώσεων, τα κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από έναν δείκτη ή ένα επιτόκιο και τα ποσά τα οποία αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας. Τα μισθώματα επίσης περιλαμβάνουν την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι η Εταιρεία θα ασκήσει το εν λόγω δικαίωμα και την καταβολή ρήτρας για καταγγελία της μίσθωσης εάν η διάρκεια μίσθωσης αποτυπώνει την άσκηση δικαιώματος για καταγγελία. Για την προεξόφληση των μισθωμάτων, η Εταιρεία χρησιμοποιεί το διαφορετικό επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου ΟΤΕ καθώς το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης δεν μπορεί να προσδιοριστεί εύκολα.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις αυξάνεται βάσει των τόκων επί της υποχρέωσης και μειώνεται με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον, η λογιστική αξία υποχρέωσης από μισθώσεις επανεπιμετράται εάν υπάρχουν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις του συμβολαίου μισθώσεώς της.

Λογιστική μίσθωσης από τον εκμισθωτή

Μισθώσεις στις οποίες ο εκμισθωτής δεν μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και τους κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται με λειτουργική μίσθωση, το περιουσιακό στοιχείο περιλαμβάνεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης βάσει της φύσης του περιουσιακού στοιχείου. Τα έσοδα από μισθώματα από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται κατά τους όρους της μίσθωσης με τη σταθερή μέθοδο.

Μια μίσθωση που μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και τους κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσεται ως χρηματοδοτική μίσθωση.

Τα περιουσιακά στοιχεία που τελούν υπό χρηματοδοτική μίσθωση αποαναγνωρίζονται και ο εκμισθωτής αναγνωρίζει μια απαίτηση ποσού ίσου με την καθαρή επένδυση στη μίσθωση. Η απαίτηση από μισθώσεις προεξοφλείται με τη μέθοδο πραγματικού επιτοκίου και η λογιστική αξία προσαρμόζεται αναλόγως. Τα εισπρακτέα μισθώματα αυξάνονται βάσει των τόκων επί της

απαίτησης και μειώνονται με την είσπραξη των μισθωμάτων. Ανάλυση των μισθώσεων της Εταιρείας περιλαμβάνεται στη Σημείωση 9, ενώ η επίδραση από την πρώτη εφαρμογή του προτύπου στην Εταιρεία περιγράφεται στη Σημείωση 4.

3.11 Τηλεπικοινωνιακές άδειες

Η Εταιρεία είναι κάτοχος Γενικής Αδείας για την άσκηση τηλεπικοινωνιακών δραστηριοτήτων καθώς και κάτοχος άδειας εκκαθάρισης λογαριασμών πλοίων με κωδικό GR01. Για την απόκτηση της άδειας αυτής δεν απαιτήθηκε κάποιο τίμημα, αποτελεί περιουσιακό στοιχείο της Εταιρείας χωρίς να εμφανίζεται με κάποια αξία στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης.

3.12 Αποθέματα

Τα αποθέματα ανταλλακτικών και υλικών αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Η τιμή κτήσης προσδιορίζεται με τη μέθοδο του κυκλοφοριακού μέσου όρου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων, μειωμένη με το εκτιμώμενο κόστος για την ολοκλήρωση αυτών και το εκτιμώμενο για την πραγματοποίηση της πώλησης κόστος. Σε περίπτωση μεταγενέστερης αύξησης της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας αποθεμάτων που έχουν απομειωθεί, η απομείωση αυτή αντिलογίζεται.

3.13 Απαιτήσεις

Οι λογαριασμοί εισπρακτέοι αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία είναι ταυτόχρονα και η αξία συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος τους μειωμένο κατά τα ποσά που είναι πιθανό ότι δεν θα εισπραχθούν.

3.14 Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία κατέχει τις ακόλουθες κατηγορίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για τα οποία εφαρμόζει το μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών:

- Εμπορικές απαιτήσεις.
- Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, στην οποία χρησιμοποιείται μια πρόβλεψη αναμενόμενης ζημιάς για όλη την διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων και των απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Τα ιστορικά ποσοστά ζημιών προσαρμόζονται ώστε να αντανakλούν τις τρέχουσες και μελλοντικές πληροφορίες για τους μακροοικονομικούς παράγοντες που επηρεάζουν την ικανότητα των πελατών να εξοφλούν τις υποχρεώσεις τους.

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι απαιτήσεις από μισθώσεις διαγράφονται όταν δεν υπάρχει εύλογη προσδοκία ανάκτησης. Ενδείξεις ότι δεν υπάρχει εύλογη προσδοκία ανάκτησης είναι, μεταξύ άλλων, η αποτυχία ενός οφειλέτη να συμφωνήσει με την Εταιρεία σε ένα πρόγραμμα αποπληρωμής.

Τα κριτήρια απομείωσης του ΔΠΧΑ9 ισχύουν και για τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Η προσδιορισθείσα ζημιά απομείωσης για τις ανωτέρω κατηγορίες δεν ήταν σημαντική.

3.15 Προμηθευτές

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αποτελούν υποχρεώσεις προς πληρωμή για προϊόντα ή υπηρεσίες που έχουν αποκτηθεί κατά τη άσκηση της συνήθους εμπορικής δραστηριότητας από προμηθευτές. Οι πληρωτέοι λογαριασμοί κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, εάν η πληρωμή οφείλεται εντός ενός έτους ή λιγότερο. Αν όχι, παρουσιάζονται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

3.16 Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενες Απαιτήσεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα δέσμευση (νομική ή τεκμαιρόμενη), ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος, και είναι πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης και το ποσό αυτής μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Αν η επίπτωση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική, οι προβλέψεις αναγνωρίζονται σε προεξοφλημένη βάση με την χρήση ενός προ φόρου επιτοκίου που αντανakλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και τους κινδύνους που σχετίζονται με την υποχρέωση. Όταν γίνεται προεξόφληση των προβλέψεων, η αύξηση της πρόβλεψης που οφείλεται στο πέρασμα του χρόνου αναγνωρίζεται ως κόστος δανεισμού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων και αν δεν είναι πλέον πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης, αντιστοιχίζονται. Οι προβλέψεις χρησιμοποιούνται μόνο για το σκοπό για τον οποίο αρχικά δημιουργήθηκαν. Δεν αναγνωρίζονται προβλέψεις για μελλοντικές ζημιές. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

3.17 Δάνεια

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δε διαπραγματεύονται σε ενεργούς αγορές και δεν υπάρχει πρόθεση πώλησής τους.

Περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξεις μεγαλύτερες των 12 μηνών από την ημερομηνία κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

3.18 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Οι λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας εξετάζονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους δεν είναι ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή προσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν το εκτιμώμενο ανακτήσιμο ποσό, αναγνωρίζεται ζημία απομείωσης, η οποία καταχωρείται απ' ευθείας στα Αποτελέσματα. Η ανακτήσιμη αξία των περιουσιακών στοιχείων είναι η μεγαλύτερη μεταξύ εύλογης αξίας μείον τα απαιτούμενα για την πώληση κόστη και αξίας χρήσης αυτών. Για την εκτίμηση της αξίας χρήσης, οι εκτιμώμενες μελλοντικές χρηματοροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου επιτοκίου το οποίο αντανakλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

Για ένα περιουσιακό στοιχείο που δεν αποφέρει σημαντικές ανεξάρτητες ταμειακές εισροές, το ανακτήσιμο ποσό καθορίζεται για την μονάδα παραγωγής ταμειακών ροών, στην οποία το περιουσιακό στοιχείο ανήκει. Μετά την αναγνώριση ζημίας απομείωσης ενός περιουσιακού στοιχείου, σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζεται αν οι συνθήκες που οδήγησαν στην αναγνώρισή της συνεχίζουν να υπάρχουν.

Στην περίπτωση αυτή επαναπροσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό του περιουσιακού στοιχείου και η ζημία απομείωσης αντιλογίζεται επαναφέροντας τη λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου στο ανακτήσιμο ποσό του στην έκταση που αυτό δεν υπερβαίνει τη λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου (καθαρή από αποσβέσεις) που θα είχε προσδιοριστεί αν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης.

3.19 Παροχές σε εργαζόμενους

Προγράμματα καθορισμένων εισφορών

Οι υποχρεώσεις για εισφορές σε προγράμματα καθορισμένων εισφορών καταχωρούνται ως έξοδο στα Αποτελέσματα, κατά τον χρόνο πραγματοποίησής τους. Η υποχρέωση εξαντλείται με την καταβολή της συγκεκριμένης εισφοράς κατά περίπτωση.

Ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών είναι ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στα πλαίσια του οποίου η Εταιρεία καταβάλλει σταθερές εισφορές σε μία ξεχωριστή οντότητα. Η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση για να πληρώσει οποιαδήποτε πρόσθετα ποσά, αν ο φορέας δεν κατέχει επαρκή περιουσιακά στοιχεία για να καταβάλει τις παροχές που σχετίζονται με την εξυπηρέτηση κατά την τρέχουσα και προηγούμενες περιόδους. Οι υποχρεώσεις για εισφορές σε προγράμματα καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζονται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται.

Προγράμματα Καθορισμένων Παροχών

Ένα πρόγραμμα καθορισμένων παροχών είναι ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα που δεν είναι πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών. Ως επί το πλείστον, τα σχέδια καθορισμένων παροχών καθορίζουν ένα ποσό των παροχών που θα λάβει ο εργαζόμενος κατά τη συνταξιοδότησή του, συνήθως σε συνάρτηση με έναν ή περισσότερους παράγοντες όπως η ηλικία, τα χρόνια υπηρεσίας και η αποζημίωση.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών στο τέλος της περιόδου σύνταξης οικονομικών καταστάσεων. Οι υποχρεώσεις αυτές υπολογίζονται ετησίως από ανεξάρτητους αναλογιστές χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της Προβλεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας (Projected Unit Credit Method). Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιείται είναι η απόδοση υψηλής ποιότητας ευρωπαϊκών εταιρικών ομολόγων που έχουν ημερομηνία λήξης που προσεγγίζει τα χρονικά όρια της σχετικής υποχρέωσης.

Το κόστος τρέχουσας υπηρεσίας του προγράμματος καθορισμένων παροχών που αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στις αποδοχές προσωπικού, αντανakλά την αύξηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών που προέρχεται από υπηρεσία εργαζόμενου κατά την τρέχουσα περίοδο, αλλαγές της παροχής, περικοπές και διακανονισμούς. Το κατοχυρωμένο κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα. Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές αναγνωρίζονται απευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στην περίοδο κατά την οποία πραγματοποιούνται και δεν μεταφέρονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερη περίοδο.

Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι πληρωτέες όταν η απασχόληση τερματίζεται από την Εταιρεία πριν από την κανονική ημερομηνία συνταξιοδότησης, ή όταν ένας υπάλληλος αποδέχεται εθελούσια έξοδο ως αντάλλαγμα για αυτές τις παροχές. Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την προγενέστερη από τις ακόλουθες ημερομηνίες: (α) όταν η Εταιρεία δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών και (β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει το κόστος για την αναδιάρθρωση που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Στην περίπτωση μίας προσφοράς που γίνεται για να ενθαρρύνει την εθελουσία αποχώρηση, οι παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίζονται με βάση τον αριθμό των εργαζομένων που αναμένεται να δεχτούν την προσφορά. Οφέλη της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά τη λήξη της περιόδου αναφοράς προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους.

3.20 Χρηματοοικονομικά μέσα

Τα βασικά χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας είναι τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις και οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις. Τα χρηματοοικονομικά μέσα απεικονίζονται στην αξία κτήσης μείον τυχόν ζημιές απομείωσης. Η Εταιρεία δεν κάνει χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων.

3.21 Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια. Τα έξοδα έκδοσης μετοχικού κεφαλαίου, αφαιρούμενης της σχετικής φορολογικής ωφέλειας, συμψηφίζονται με το Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο.

3.22 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2021 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19»

Η τροποποίηση παρέχει στους μισθωτές (αλλά όχι τους εκμισθωτές) τη δυνατότητα προαιρετικής εξαίρεσης από την εκτίμηση του κατά πόσον η παραχώρηση σε ενοίκιο που σχετίζεται με τον COVID-19 είναι τροποποίηση της μίσθωσης. Οι μισθωτές μπορούν να επιλέξουν να λογιστικοποιήσουν τις παραχωρήσεις σε ενοίκια με τον ίδιο τρόπο που θα έκαναν για αλλαγές που δεν είναι τροποποιήσεις μισθώσεων.

ΔΠΧΑ 4 (Τροποποίηση) «Παράταση της προσωρινής απαλλαγής από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9»

Η τροποποίηση αλλάζει την καθορισμένη ημερομηνία λήξης για την προσωρινή εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα», έτσι ώστε οι οντότητες να υποχρεούνται να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2»

Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις σχέσεις αντιστάθμισής της και τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιήσει.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19 – Παράταση περιόδου εφαρμογής (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1

Απριλίου 2021)

Η τροποποίηση παρατείνει την εφαρμογή της πρακτικής διευκόλυνσης που δόθηκε για τις παραχωρήσεις σε ενοίκια κατά ένα έτος για να καλύψει τις μειώσεις στα ενοίκια που οφείλονται στις ή έως τις 30 Ιουνίου 2022.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» και Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Το ΔΠΧΑ 17 εκδόθηκε τον Μάιο του 2017 και, μαζί με τις Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 που εκδόθηκαν τον Ιούνιο του 2020, αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4. Το ΔΠΧΑ 17 καθιερώνει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση και παρουσίαση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων που βρίσκονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις. Σκοπός του προτύπου είναι να διασφαλίσει ότι μία οντότητα παρέχει σχετικές πληροφορίες οι οποίες να παρουσιάζουν την εύλογη εικόνα σχετικά με αυτά τα συμβόλαια. Το νέο πρότυπο επιλύει τα προβλήματα συγκρισιμότητας που είχε δημιουργήσει το ΔΠΧΑ 4 καθώς απαιτεί όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια να λογιστικοποιούνται με τρόπο συνεπή. Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις θα επιμετρώνται σε τρέχουσες αξίες και όχι σε ιστορικό κόστος.

ΔΛΠ 16 (Τροποποίηση) «Ενσώματα πάγια – Έσοδα πριν από την προβλεπόμενη χρήση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Η τροποποίηση απαγορεύει στην οντότητα να αφαιρεί από το κόστος ενσώματου παγίου τυχόν έσοδα που λαμβάνονται από την πώληση ειδών που παράγονται ενώ η οντότητα προετοιμάζει το πάγιο για την προοριζόμενη χρήση του. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας.

ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα σχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες βάσει των δικαιωμάτων που είναι σε ισχύ στη λήξη της περιόδου αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας ή από γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς. Επιπλέον, η τροποποίηση αποσαφηνίζει τη σημασία του όρου «διακανονισμός» μιας υποχρέωσης του ΔΛΠ 1. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πληροφορίες ως προς τις λογιστικές τους πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν οι εταιρείες να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενη φορολογία σε συγκεκριμένες συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, οδηγούν σε ίσα ποσά φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Αυτό ισχύει συνήθως για συναλλαγές, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 (Τροποποίηση) «Αρχική Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Συγκριτική πληροφόρηση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Η τροποποίηση είναι μια επιλογή μετάβασης που σχετίζεται με τη συγκριτική πληροφόρηση σχετικά με χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Η τροποποίηση αποσκοπεί στο να βοηθήσει τις οντότητες να αποφύγουν προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ασφαλιστικών συμβολαίων, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2018–2020 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να εξαιρεθεί οποιαδήποτε πιθανή σύγχυση σχετικά με τον χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης.

4. Έσοδα από υπηρεσίες και πωλήσεις εξοπλισμού

Τα έσοδα από δορυφορικές και λοιπές τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες περιλαμβάνουν τις εξής κατηγορίες εσόδων:

	2021	2020
Έσοδα από Δορυφορικές Υπηρεσίες	15.780.586	16.330.129
Έσοδα από λοιπές τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες	241.379	148.498
Εγκαταστάσεις εξοπλισμού και λοιπές υπηρεσίες.	850.126	483.414
	16.872.091	16.962.041

Τα έσοδα από πώληση εξοπλισμού περιλαμβάνουν τις εξής κατηγορίες:

	2021	2020
Έσοδο από πώληση εξοπλισμού με χρηματοδότηση	1.772.298	1.633.495
Έσοδα από λοιπές πωλήσεις εξοπλισμού	901.743	806.905
	2.674.041	2.440.400

5. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

	2021	2020
Μισθοί και ημερομίσθια	1.592.168	1.799.384
Αποζημίωση εθελουσίας εξόδου προσωπικού	-	417.980
Εισφορές Κοινωνικής Ασφάλισης	328.820	405.533
Έξοδα αποσπασμένου προσωπικού	-	50.536
Ασφάλιστρα και λοιπά έξοδα προσωπικού	33.893	25.074
Πρόβλεψη αποζημ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Σημ.22)	23.910	31.852
	1.978.791	2.730.359

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 ήταν 52 άτομα (2020:52), εκ των οποίων ένα άτομο ήταν αποσπασμένο από τον ΟΤΕ (2020:1) και δυο άτομα ήταν αποσπασμένα από την Εταιρεία προς τον ΟΤΕ (2020:2).

6. Χρεώσεις από παρόχους

Η Εταιρεία για την παροχή των τηλεπικοινωνιακών της υπηρεσιών χρησιμοποιεί παρόχους δορυφορικών τηλεπικοινωνιών.

Με τους ανωτέρω παρόχους η Εταιρεία έχει συνάψει σχετικές συμβάσεις. Η Εταιρεία επίσης λαμβάνει και παρέχει υπηρεσίες που διέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο και τις συστάσεις της Διεθνούς Ένωσης Τηλεπικοινωνιών για τις υπηρεσίες Εκκαθάρισης λογαριασμών πλοίων.

7. Λοιπά λειτουργικά έξοδα

Τα λοιπά λειτουργικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Παροχές τρίτων	210.296	200.871
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	325.085	340.164
Έξοδα προβολής και διαφημίσεως	66.074	75.319
Έξοδα ταξιδιών	3.081	4.878
Έξοδα μεταφορών	63.152	36.104
Συνδρομές – εισφορές	28.416	25.995
Έντυπα και γραφική ύλη	5.173	4.461
Δωρεές- Επιχορηγήσεις	5.500	15.000
Φόροι – Τέλη	3.030	1.503
Υλικά άμεσης ανάλωσης	13.295	16.008
Έξοδα δημοσιεύσεων	1.455	1.260
Λοιπά έξοδα	158.899	78.880
	883.456	800.443

8. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Συναλλαγματικές διαφορές (Έσοδα)/Έξοδα	(548.450)	607.263
Έσοδα από τόκους	(2.913)	(7.139)
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	25.929	17.905
Χρηματοοικονομικό κόστος μισθώσεων	13.100	9.106
	(512.334)	627.135

Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές οφείλονται στο γεγονός ότι σημαντικός όγκος των συναλλαγών της Εταιρείας πραγματοποιείται σε δολάρια ΗΠΑ. Συναλλαγματικές διαφορές καταγράφονται επίσης κατά την αποτίμηση σε Ευρώ των χρηματικών διαθεσίμων που τηρούνται σε δολάρια ΗΠΑ.

Επειδή η Εταιρεία τηρεί τραπεζικούς λογαριασμούς σε δολάρια, εισπράττει από τους πελάτες της δολάρια και επίσης πληρώνει τους προμηθευτές της σε δολάρια. Ως εκ τούτου η Εταιρεία διατρέχει συναλλαγματικό κίνδυνο, εκ των συναλλαγών της, μόνο για τα ποσά που μετατρέπεται σε Ευρώ προς κάλυψη των αναγκών της σε εγχώριες πληρωμές.

Σχετικά με τον συναλλαγματικό κίνδυνο και του τρόπου κάλυψης αυτού εκτενής αναφορά γίνεται στη σημείωση 30.

9. Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με το νόμο 4646/2019, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα μειώθηκε σε 22% από τη χρήση 2021 και εφεξής.

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνεία από τις φορολογικές αρχές και τα διοικητικά δικαστήρια. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση. Τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, στιγμή κατά την οποία εκκαθαρίζονται και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία (άρθρο 36, νόμος 4174/2013), οι ελληνικές φορολογικές αρχές μπορούν να επιβάλλουν πρόσθετους φόρους και πρόστιμα κατόπιν ελέγχου, εντός της προβλεπόμενης περιόδου παραγραφής η οποία, επί της αρχής, είναι πέντε έτη από το τέλος του επόμενου έτους εντός του οποίου λήγει η προθεσμία για την υποβολή της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος. Με βάση τα ανωτέρω, οι χρήσεις μέχρι και το 2015 θεωρούνται, επί της αρχής και με βάση τον γενικό κανόνα, ότι έχουν παραγραφεί.

Από την οικονομική χρήση 2011 και μετά οι φορολογικές δηλώσεις υπόκεινται στη διαδικασία έκδοσης έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης (όπως περιγράφεται παρακάτω).

Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό φορολογητέων κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση στην οποία πραγματοποιήθηκαν.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, οι εταιρείες καταβάλλουν κάθε χρόνο προκαταβολή φόρου εισοδήματος υπολογιζόμενη στο 80% επί του φόρου εισοδήματος της τρέχουσας χρήσης η οποία συμψηφίζεται με τον πληρωτέο φόρο εισοδήματος της επόμενης χρήσης. Τυχόν υπερβάλλον ποσό προκαταβολής επιστρέφεται στην εταιρεία μετά από φορολογικό έλεγχο. Σύμφωνα με τον νόμο 4799/2021, η προκαταβολή φόρου εισοδήματος για τη χρήση του 2020 ορίστηκε στο 20%.

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	2021	2020
Τρέχων φόρος εισοδήματος	(47.108)	-
Διαφορά φόρου εισοδήματος προηγούμενης χρήσης	(1.000)	(1.000)
Αναβαλλόμενος φόρος (Σημείωση 14)	(216.884)	119.044
	(264.992)	118.044

Η συμφωνία του φόρου επί των κερδών της χρήσεως έχει ως εξής:

	2021	2020
Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων	1.129.110	(1.133.264)
Φόρος που αναλογεί	(248.404)	271.984
Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών	(23.766)	-
Έσοδα αφορολόγητα/έξοδα μη εκπιπτόμενα	7.178	(153.940)
	(264.992)	118.044

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τη χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, λαμβάνουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» όπως προβλέπεται στην παράγραφο 5 του άρθρου 82 του νόμου 2238/1994 και στο άρθρο 65α του νόμου 4174/2013. Το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» εκδίδεται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτική εταιρεία που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο νόμιμος ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο νόμιμος ελεγκτής ή ελεγκτική εταιρεία την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Σημειώνεται ότι για τις χρήσεις 2011 - 2020 η Εταιρεία έχει ελεγχθεί στα πλαίσια της διαδικασίας έκδοσης του Ετήσιου Φορολογικού Πιστοποιητικού όπως προβλέπεται από την παράγραφο 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και το άρθρο 65α του Ν.4174/2013 και έχουν εκδοθεί οι αντίστοιχες Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη από την ΠραϊσγουωτερχαουςΚούπερς Α.Ε. και χωρίς ουσιαστικές προσαρμογές όσον αφορά το έξοδο φόρου και την αντίστοιχη πρόβλεψη φόρου, όπως αυτά αντικατοπτρίζονται στις αντίστοιχες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Σημειώνεται επίσης ότι, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία (εγκύκλιος ΠΟΛ 1006/2016), δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια ελέγχου από τις φορολογικές αρχές, οι επιχειρήσεις που έχουν λάβει φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επισημάνσεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Κατά συνέπεια, οι φορολογικές αρχές διατηρούν το δικαίωμα να προβούν σε έλεγχο εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας παραγραφής, όπως αναφέρεται ανωτέρω.

Ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2021 διενεργείται ήδη από την ΠραϊσγουωτερχαουςΚούπερς Α.Ε. . Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

10. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναλύονται ως εξής:

	Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανήματα - Τηλεπ/κός Εξοπλισμός	Έπιπλα	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2020				
Αξία κτήσης	152.611	886.792	1.294.508	2.333.911
Μειώσεις	-	-	(167)	(167)
Προσθήκες	7.850	-	833.884	841.734
31 Δεκεμβρίου 2020	160.461	886.792	2.128.225	3.175.478
1 Ιανουαρίου 2020				
Σωρευμένες αποσβέσεις	85.113	886.792	1.044.790	2.016.695
Μειώσεις	-	-	(167)	(167)
Αποσβέσεις χρήσης	9.158	-	120.985	130.143
31 Δεκεμβρίου 2020	94.271	886.792	1.165.608	2.146.671
Αναπόσβεστη αξία				
31 Δεκεμβρίου 2020	66.190	-	962.617	1.028.807
1 Ιανουαρίου 2021				
Αξία κτήσης	160.461	886.792	2.128.225	3.175.478
Μειώσεις	-	-	-	-
Προσθήκες	63.811	-	976.504	1.040.315
31 Δεκεμβρίου 2021	224.272	886.792	3.104.729	4.215.793
1 Ιανουαρίου 2021				
Σωρευμένες αποσβέσεις	94.271	886.792	1.165.608	2.146.671
Μειώσεις	-	-	-	-
Αποσβέσεις χρήσης	12.786	-	288.805	301.591
31 Δεκεμβρίου 2021	107.057	886.792	1.454.413	2.448.262
Αναπόσβεστη αξία				
31 Δεκεμβρίου 2021	117.215	-	1.650.316	1.767.531

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσώματων παγίων.

Δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης της αξίας των παγίων.

Στην κατηγορία «Έπιπλα και Κεραιοσυστήματα» περιλαμβάνονται κεραιοσυστήματα που μισθώνονται στην πελατεία με συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης (operating lease) ώστε να της παρέχονται τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες. Το κόστος των κεραιοσυστημάτων που αναγνωρίστηκαν από την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 ανέρχεται σε Ευρώ 1.904 χιλ. (2020 Ευρώ 936 χιλ.). Οι αποσβέσεις επί των κεραιοσυστημάτων με συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης ανέρχονται σε Ευρώ 342 χιλ. (2020 Ευρώ 86 χιλ.) και περιλαμβάνεται στην γραμμή «Χρεώσεις από Παρόχου» ως κόστος πωληθέντων.

11. Μισθώσεις

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αναλύονται ως εξής:

	Μισθωμένα ακίνητα τρίτων	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισ- μός	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2020				
Αξία κτήσης	396.193	155.348	15.710	567.251
Μειώσεις	-	-	-	-
Προσθήκες	403.032	12.383	-	415.415
31 Δεκεμβρίου 2020	799.225	167.731	15.710	982.666
1 Ιανουαρίου 2020				
Σωρευμένες αποσβέσεις	198.097	53.926	3.491	255.514
Μειώσεις	-	-	-	-
Αποσβέσεις χρήσης	198.096	52.550	3.491	254.137
31 Δεκεμβρίου 2020	396.193	106.476	6.982	509.651
Αναπόσβεστη αξία				
31 Δεκεμβρίου 2020	403.032	61.254	8.728	473.014
1 Ιανουαρίου 2021				
Αξία κτήσης	799.225	167.731	15.710	982.666
Μειώσεις	-	-	-	-
Προσθήκες	127.835	25.777	-	153.612
31 Δεκεμβρίου 2021	927.060	193.508	15.710	1.136.278
1 Ιανουαρίου 2021				
Σωρευμένες αποσβέσεις	396.194	106.476	6.982	509.652
Μειώσεις	-	-	-	-
Αποσβέσεις χρήσης	258.155	50.730	3.491	312.376
31 Δεκεμβρίου 2021	654.349	157.206	10.473	822.028
Αναπόσβεστη αξία				
31 Δεκεμβρίου 2021	272.711	36.302	5.237	314.250

Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 2021, περιλαμβάνει τα παρακάτω ποσά που σχετίζονται με τις υποχρεώσεις από μισθώσεις:

Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυχρόνιο μέρος)	290.744
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροχρόνιο μέρος)	28.636
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	319.380

12. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	Προγράμματα Ηλεκτρονικών υπολογιστών
1 Ιανουαρίου 2020	
Αξία κτήσης	956.479
Προσθήκες	29.268
31 Δεκεμβρίου 2020	985.747
1 Ιανουαρίου 2020	
Σωρευμένες αποσβέσεις	921.082
Αποσβέσεις χρήσης	21.617
31 Δεκεμβρίου 2020	942.699
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2020	43.048
1 Ιανουαρίου 2021	
Αξία κτήσης	985.747
Προσθήκες	10.589
31 Δεκεμβρίου 2021	996.336
1 Ιανουαρίου 2021	
Σωρευμένες αποσβέσεις	942.699
Αποσβέσεις χρήσης	16.040
31 Δεκεμβρίου 2021	958.739
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2021	37.597

13. Συμμετοχές

Η Εταιρεία έχει συμμετοχές σε άλλες θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου ΟΤΕ, οι οποίες έχουν αποτιμηθεί στο κόστος, καθώς και σε εταιρεία εκτός ομίλου ΟΤΕ. Οι συμμετοχές της αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία	Χώρα ίδρυσης	Ποσοστό συμμετοχής %	Αξία συμμετοχής	
			2021	2020
OTE-Academy	ΕΛΛΑΔΑ	0,01	88	88
OTE-Globe	ΕΛΛΑΔΑ	0,01	55	55
ICO-GLOBAL	ΗΠΑ	-	1.101	1.101
			1.244	1.244

Δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης της αξίας των συμμετοχών.

14. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	Καταχώρηση στα αποτ/τα 2020	Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	Καταχώρηση στα αποτ/τα 2021	Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021
Έσοδα επόμενης χρήσης	43.619	(16.316)	27.303	(18.887)	8.416
Θετικές συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης τέλους χρήσεως	(17.388)	17.388	-	(58.983)	(58.983)
Αρνητικές συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης τέλους χρήσεως	-	120.319	120.319	(120.319)	-
Μισθώσεις	1.789	(1.060)	729	(233)	496
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθέματος	12.768	12.000	24.768	(2.064)	22.704
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα και μη δεδουλευμένα έξοδα	38.252	889	39.141	(15.581)	23.560
Αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	87.109	(14.183)	72.926	(817)	72.109
	166.149	119.037	285.186	(216.884)	68.302

15. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Εγγυήσεις και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	20.562	20.562
	20.562	20.562

16. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Εμπορεύματα	1.978.811	2.153.550
Πρόβλεψη για απαξίωση αποθεμάτων	(290.000)	(290.000)
	1.688.811	1.863.550

Η Εταιρεία διατηρεί απόθεμα εξοπλισμού για την εξυπηρέτηση της πελατείας της με σκοπό την αδιάλειπτη παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών.

Η κίνηση της πρόβλεψης αναλύεται ως εξής:

	2021	2020
Υπόλοιπο κατά την 1 ^η Ιανουαρίου	290.000	240.000
Πρόβλεψη εκτιμηθείσα εντός της χρήσης	-	50.000
Υπόλοιπο κατά την 31 ^η Δεκεμβρίου	290.000	290.000

17. Πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Ναυτιλία	6.344.596	7.214.231
Εταιρείες Ομίλου ΟΤΕ	55.746	223.241
Δημόσιο	126.280	125.873
Επιταγές εισπρακτέες	65.994	38.273
	6.592.616	7.601.618
Μείον		
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(1.362.148)	(1.362.148)
Καθαρές εμπορικές απαιτήσεις	5.230.468	6.239.470
Καθαρές απαιτήσεις από πώληση εξοπλισμού με χρηματοδοτική μίσθωση	2.604.531	2.289.419
Δεδουλευμένα έσοδα	1.466.776	1.399.300
	9.301.775	9.928.189
Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως εξής:		
Μη Κυκλοφορούν	1.365.774	997.020
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.936.001	8.931.169
Σύνολο	9.301.775	9.928.189

Από τις απαιτήσεις σε μη κυκλοφορούν, οι απαιτήσεις από πωλήσεις εξοπλισμού με χρηματοδοτική μίσθωση ποσού ευρώ 1.365.774 (2020: ευρώ 997.020) αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό		
Απαιτήσεις -Μικτό	1.453.338	1.121.087
Απαιτήσεις - Μη δεδουλευμένο χρηματοοικονομικό Έσοδο	(87.564)	(124.067)
	1.365.774	997.020
Κυκλοφορούν ενεργητικό		
Απαιτήσεις -Μικτό	1.258.286	1.331.419
Απαιτήσεις - Μη δεδουλευμένο χρηματοοικονομικό Έσοδο	(19.529)	(39.018)
	1.238.757	1.292.401
Μικτές απαιτήσεις από πώληση εξοπλισμού με χρηματοδότηση		
Μέχρι ενός έτους	1.258.286	1.331.419
Από 1 έτος έως 5 έτη	1.453.338	1.121.085
	2.711.624	2.452.504
Μελλοντικό χρηματοοικονομικό έσοδο από πώληση εξοπλισμού	(107.093)	(163.085)
Παρούσα Αξία απαιτήσεων	2.604.531	2.289.419

Η παρούσα αξία των απαιτήσεων από πωλήσεις εξοπλισμού με χρηματοδότηση αναλύεται ως εξής:

	2021	2020
Μέχρι ενός έτους	1.238.757	1.292.401
Από 1 έτος μέχρι 5 έτη	1.365.774	997.018
	2.604.531	2.289.419

Η Εταιρεία σε κάθε περίοδο αναφοράς εξετάζει τις απαιτήσεις της ως προς την εισπραξιμότητα τους και διενεργεί ανάλογες προβλέψεις όταν αυτό απαιτείται.

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις, έχει ως εξής:

	2021	2020
Υπόλοιπο κατά την 1 Ιανουαρίου	1.362.148	1.479.917
Σχηματισμός / (Ανάλωση) πρόβλεψης	-	(117.769)
Υπόλοιπο κατά την 31 Δεκεμβρίου	1.362.148	1.362.148

Η ενηλικίωση υπολοίπων των πελατών, μη συμπεριλαμβανομένων απομειωμένων απαιτήσεων, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού ήταν:

		Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις	<u>Ληξιπρόθεσμες αλλά μη απομειωμένες απαιτήσεις (ημέρες)</u>			
	Σύνολο		<30	31-120	121-360	>361
2020	7.601.618	1.519.485	1.357.853	2.047.513	526.253	2.150.514
2021	6.592.616	1.609.502	1.015.295	1.562.540	285.722	2.119.557

18. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα Χρηματικά Διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Ταμείο	2.503	5.746
Καταθέσεις όψεως	3.834.428	2.050.456
	3.836.931	2.056.202

Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται ανά τύπο νομίσματος ως εξής:

	Ποσά σε Ευρώ	Ποσά σε USD	Σύνολο σε Ευρώ
Χρηματικά διαθέσιμα	1.912.193	1.924.738	3.836.931

Το ισοδύναμο υπόλοιπο του ποσού δολαρίων ΗΠΑ 2.184.867 ήταν σε Ευρώ, 1.924.738

Πιστωτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων

Η πιστωτική διαβάθμιση στα ταμειακά διαθέσιμα με βάσει εξωτερικούς δείκτες αξιολόγησης (Moody's) έχει ως εξής:

	2021	2020
Aa1	20.523	20.523
AA3	1.811.403	-
A1	-	1.195.882
B1	945.468	-
B2	1.057.034	-
Caa1	-	652.752
Caa2	-	181.299
	3.834.428	2.050.456

19. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	23.101	23.101
Παρακρατούμενος φόρος τόκων	29.363	29.363
Έξοδα επομένων χρήσεων	84.515	98.560
Απαίτηση από ΦΠΑ	212.693	124.115
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	16.075	14.737
Απαίτηση από φόρο εισοδήματος (Σημ. 25)	-	82.416
	365.747	372.292

20. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 ανέρχεται σε Ευρώ 5.463.750 διαιρούμενο σε 3.525.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας Ευρώ 1,55 εκάστη. Η σύνθεση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας έχει ως εξής:

Μέτοχοι	Αριθμός Μετοχών	Αξία	%
ΟΤΕ Α.Ε.	3.316.220	5.140.141	94,08%
Ναυτιλιακή Κοινότητα	136.000	210.800	3,85%
Equant Τηλεπικοινωνίες Ελλάς Α.Ε.	36.250	56.187	1,03%
Alcatel S.A	36.250	56.188	1,03%
Cosmote Technical Services	280	434	0,01%
	3.525.000	5.463.750	100,00%

21. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Τακτικό αποθεματικό	754.313	754.313
Λοιπά αποθεματικά	116.283	116.283
	870.596	870.596

Τακτικό αποθεματικό

Σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία, οι εταιρείες είναι υποχρεωμένες να μεταφέρουν ετησίως σε λογαριασμό τακτικού αποθεματικού ποσοστό τουλάχιστον 5% από τα κέρδη που εμφανίζουν στα βιβλία τους, μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος, έως ότου το αποθεματικό αυτό φθάσει στο ένα τρίτο του μετοχικού κεφαλαίου. Την 31 Δεκεμβρίου 2021 το αποθεματικό αυτό ανέρχεται σε ευρώ 754.313 και δεν μπορεί να διανεμηθεί στους μετόχους παρά μόνο να συμψηφίσει ζημίες μελλοντικών χρήσεων.

Λοιπά αποθεματικά

Τα λοιπά αποθεματικά σχηματίστηκαν από έσοδα φορολογηθέντα με ειδικό τρόπο και σε τυχόν διανομή τους θα φορολογηθούν οριστικά.

22. Παροχές προσωπικού

Το προσωπικό της Εταιρείας καλύπτεται από διάφορα προγράμματα συνταξιοδότησης, ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης και λοιπών παροχών όπως αυτά συνοψίζονται κατωτέρω:

Προγράμματα καθορισμένων εισφορών

(α) Ταμείο κύριας ασφάλισης

Το ΤΑΠ-ΟΤΕ, ήταν το ταμείο κύριας ασφάλισης των υπαλλήλων της Εταιρείας, παρέχοντας σ' αυτούς σύνταξη και ιατροφαρμακευτική περίθαλψη. Οι υπάλληλοι του Οργανισμού Σιδηροδρόμων Ελλάδος (ΟΣΕ) και των Ελληνικών Ταχυδρομείων (ΕΛ.ΤΑ.) συμμετείχαν επίσης στο ταμείο αυτό. Σύμφωνα με τον νόμο 2843/2000, τυχόν ελλείμματα του ΤΑΠ-ΟΤΕ καλύπτονται από το Ελληνικό Δημόσιο.

Με βάση το νόμο 3655/2008, ο κλάδος σύνταξης του ΤΑΠ-ΟΤΕ εντάχθηκε στο ΙΚΑ-ΕΤΑΜ (το κύριο ταμείο κοινωνικής ασφάλισης της Ελλάδας) από την 1 Αυγούστου 2008, με σταδιακή μείωση των εισφορών του ΤΑΠ-ΟΤΕ σε εκείνες του ΙΚΑ, η οποία άρχισε το 2013 και προβλεπόταν να ολοκληρωθεί το 2022 σε ετήσιες ισόποσες δόσεις. Παράλληλα, ο κλάδος ασθένειας του ΤΑΠ-ΟΤΕ εντάχθηκε από την 1 Οκτωβρίου 2008 στο ΤΑΥΤΕΚΩ.

Επιπλέον, σύμφωνα με το νόμο 3655/2008 (άρθρο 2, παράγραφος 8) τα ελλείμματα των συνταξιοδοτικών ταμείων που είχαν ενσωματωθεί στο ΙΚΑ-ΕΤΑΜ καλύπτονται από το Ελληνικό Δημόσιο.

Τέλος, με βάση το νέο νόμο 4387/2016 (άρθρο 53) το ΙΚΑ-ΕΤΑΜ εντάχθηκε από την 1 Ιανουαρίου 2017 στον ΕΦΚΑ, με σταδιακή μείωση των εισφορών κύριας σύνταξης (άρθρο 38, παράγραφος 4), η οποία άρχισε την 1 Ιανουαρίου 2017 και ολοκληρώθηκε την 1 Ιανουαρίου 2020 σε ετήσιες ισόποσες δόσεις.

(β) Ταμεία επικουρικής ασφάλισης

Το Ταμείο Αρωγής - Κλάδος Εφάπαξ Χορηγίας προσφέρει στα μέλη του ένα εφάπαξ ποσό κατά τη συνταξιοδότηση ή το θάνατο. Ο νόμος 2084/1992 καθόρισε ελάχιστα επίπεδα εισφορών και μέγιστα επίπεδα χορηγούμενων συντάξεων μετά από 35 χρόνια υπηρεσίας, για τα νέα μέλη από το 1993 και μετά. Με βάση το νόμο 3655/2008, οι δύο κλάδοι του Ταμείου Αρωγής (ο Κλάδος Εφάπαξ Χορηγίας και ο Κλάδος Επικουρικής Ασφάλισης) εντάχθηκαν από την 1 Οκτωβρίου 2008 στο ΤΑΥΤΕΚΩ.

Περαιτέρω, με βάση το νόμο 4052/2012 (άρθρο 36, παράγραφος 1) ο Κλάδος Επικουρικής Ασφάλισης εντάχθηκε στο ΕΤΕΑ.

Τέλος, με βάση το νόμο 4387/2016 (άρθρα 74 και 75) το ΕΤΕΑ μετονομάστηκε σε ΕΤΕΑΕΠ και ο Κλάδος Εφάπαξ Χορηγίας του ΤΑΥΤΕΚΩ από τη 12 Μαΐου 2016 εντάχθηκε στο ΕΤΕΑΕΠ.

Η Εταιρεία δεν έχει νομική υποχρέωση κάλυψης τυχόν μελλοντικών ελλειμμάτων των ταμείων αυτών ούτε, σύμφωνα με τη διοίκηση, προτίθεται να καλύψει τέτοια πιθανά ελλείμματα.

Προγράμματα καθορισμένων παροχών

(α) Αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο, οι εργαζόμενοι είναι δικαιούχοι αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης ποσού που σχετίζεται με τις αποδοχές του εργαζομένου, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται (εκτός από αυτούς με περισσότερα από 15 χρόνια υπηρεσίας) ή απολύονται με αιτία δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η οφειλόμενη αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης είναι ίση με 40% του ποσού που θα πληρωνόταν σε περίπτωση απόλυσης.

Η πρόβλεψη για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία απεικονίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 19 και βασίζεται σε ανεξάρτητη αναλογιστική μελέτη.

Τον Μάιο 2021, δημοσιεύθηκε απόφαση της Διεθνούς Επιτροπής Διερμηνείας Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΕΔΔΠΧΠ) αναφορικά με το ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» και ειδικότερα σε σχέση με το πώς οι λογιστικές αρχές και οι απαιτήσεις των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εφαρμόζονται στην κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας, με βάση ένα συγκεκριμένο ερώτημα και περιστατικά που τέθηκαν στο πλαίσιο ενός προγράμματος καθορισμένων παροχών.

Η ΕΔΔΠΧΠ κατέληξε στο συμπέρασμα ότι, για το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών με το συγκεκριμένο ερώτημα και περιστατικά που αποτυπώθηκαν στην απόφαση της, η οικονομική οντότητα κατανέμει τις παροχές συνταξιοδότησης σε κάθε έτος κατά το οποίο ένας εργαζόμενος παρέχει υπηρεσία, κατά τα τελευταία εργασιακά έτη πριν τη συνταξιοδότηση, λαμβάνοντας υπόψη τη μέγιστη περίοδο πέραν της οποίας δεν αυξάνεται περαιτέρω η παροχή (16 έτη υπηρεσίας), μέχρι την ηλικία συνταξιοδότησης.

Μετά τη δημοσίευση της απόφασης της ΕΔΔΠΧΠ, συστάθηκε τεχνική επιτροπή στην Ελλάδα από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ) και τη συμμετοχή ειδικευμένων αναλογιστών ("Τεχνική Επιτροπή") ώστε να συνταχθεί ένα κείμενο Κατευθυντήριων Οδηγιών το οποίο θα εξέταζε το σύνολο των πολιτικών αποζημίωσης στην ελληνική αγορά και θα αποτελούσε τη βάση για την εφαρμογή της συγκεκριμένης απόφασης στην Ελλάδα.

Το κύριο συμπέρασμα του κειμένου Κατευθυντήριων Οδηγιών της Τεχνικής Επιτροπής είναι ότι στην ελληνική αγορά υπάρχουν διάφορες πολιτικές απόδοσης παροχών που δύνανται να διαφέρουν από την συγκεκριμένη πολιτική αποζημιώσεων την οποία εξέτασε η ΕΔΔΠΧΠ για την έκδοση της απόφασης, καθώς παροχές αποδίδονται και σε άλλες περιπτώσεις εξόδου από την υπηρεσία πέραν της κανονικής συνταξιοδότησης.

Η πολιτική αποζημιώσεων της Εταιρείας προβλέπει προϋποθέσεις και περιστατικά που διαφέρουν από αυτά που περιλαμβάνονται στην απόφαση της ΕΔΔΠΧΠ. Σύμφωνα με το κείμενο Κατευθυντήριων Οδηγιών της Τεχνικής Επιτροπής, σε αυτές τις περιπτώσεις, οι παροχές κατανέμονται κατά τα πρώτα έτη υπηρεσίας του εργαζομένου έως τη μέγιστη περίοδο πέραν της οποίας δεν αυξάνεται περαιτέρω η παροχή.

Η κίνηση της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία έχει ως εξής:

	2021	2020
Υποχρέωση κατά την 1 Ιανουαρίου	314.907	375.655
Αναλογιστικές ζημιές (κέρδη)	(1.380)	(1.684)
Αναγνώριση στα αποτελέσματα χρήσης	23.910	31.852
Επίδραση παροχής λήξης απασχόλησης	-	417.980
Πληρωθείσες παροχές	-	(508.896)
Υποχρέωση κατά την 31 Δεκεμβρίου	337.437	314.907

Τα αποτελέσματα της χρήσης επιβαρύνθηκαν ως εξής:

	2021	2020
Τρέχον κόστος υπηρεσίας	19.911	27.382
Χρηματοοικονομικό κόστος	3.999	4.470
Επίδραση παροχής λήξης απασχόλησης	-	417.980
	23.910	449.832

Βασικές παραδοχές αναλογιστικής μελέτης:

	2021	2020
Επιτόκιο προεξόφλησης	1,31%	1.27%
Ποσοστό πληθωρισμού	1,50%	1.50%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	1,50%	1.50%
Μέση αναμενόμενη εργασιακή ζωή (έτη)	19,31	19,59

Ανάλυση ευαισθησίας αποτελεσμάτων

Τα παραπάνω αποτελέσματα εξαρτώνται από τις υποθέσεις (οικονομικές και δημογραφικές) εκπόνησης της αναλογιστικής μελέτης. Έτσι, κατά την ημερομηνία αποτίμησης 31/12/2021:

-Εάν είχαμε χρησιμοποιήσει, επιτόκιο προεξόφλησης 1,81% ετησίως αντί για 1,31% ετησίως, τότε το συνολικό DBO θα ήταν χαμηλότερο κατά 8,9%.

-Εάν είχαμε χρησιμοποιήσει, υπόθεση αύξησης αποδοχών 2,00% αντί για 1,50% ετησίως τότε το συνολικό DBO θα ήταν υψηλότερο κατά 9,9% περίπου.

23. Προμηθευτές

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Inmarsat ltd	2.667.249	2.138.231
Astrium	366.961	281.359
Συνδεδεμένα μέρη ΟΤΕ	4.542.021	4.224.084
Λοιποί αλλοδαποί προμηθευτές	222.777	381.161
Λοιποί εγχώριοι προμηθευτές	218.675	154.375
Έξοδα χρήσης δουλευμένα	113.423	55.316
	8.131.106	7.234.526

24. Έσοδα επόμενης χρήσης

Ο λογαριασμός αφορά σε μη δεδουλευμένα έσοδα προπληρωθέντων καρτών ομιλίας που δεν αναλώθηκαν έως την 31 Δεκεμβρίου 2021.

25. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις/(απαιτήσεις).

Η κίνηση των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων / (απαιτήσεων) είναι ως εξής:

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις/ (απαιτήσεις) αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	-	(81.415)
Τρέχων φόρος εισοδήματος	47.108	-
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις /(απαιτήσεις)	47.108	(81.415)

26. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	2021	2020
Δικαιούχοι εγγυήσεων τελών ραδιοεπικοινωνίας	133.238	139.713
Λοιποί πιστωτές διάφοροι	32.940	88.626
Παρακρατούμενος φόρος μισθωτών	60.372	65.431
Λοιποί φόροι	5.815	7.147
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία μισθωτών	86.540	95.930
	318.905	396.847

27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία θεωρεί συνδεδεμένα μέρη α) τον ΟΤΕ β) τις θυγατρικές και τις συγγενείς εταιρείες του ομίλου ΟΤΕ και γ) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των συνδεδεμένων μερών αυτών. Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη έχουν γίνει με εμπορικούς όρους και προϋποθέσεις. Οι συναλλαγές με τον ΟΤΕ και τις εταιρείες του ομίλου ΟΤΕ έχουν ως εξής:

	<u>ΟΤΕ ΑΕ</u>		<u>ΛΟΙΠΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</u> <u>ΟΜΙΛΟΥ</u>	
	2021	2020	2021	2020
Έσοδα	171.066	465.091	41.910	46.246
Έξοδα	549.133	497.346	73.627	151.202
Απαιτήσεις	65.899	228.261	10.931	764.998
Υποχρεώσεις	4.528.618	5.103.095	37.428	75.407

Στις 17/06/2021, η Εταιρεία πούλησε ομόλογο της OTE Plc- Deed poll αξίας 750.000.

Η απόδοση των Deed Polls καθορίζεται με βάση την επανεπένδυση των αγορασμένων από την OTE Plc τίτλων, σε εταιρείες εκτός και εντός του Ομίλου. Για το 2021, το ποσό που πιστώθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων είναι ευρώ 2.820.

Οι συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	2021	2020
Έσοδα	1.016.415	866.195
Έξοδα	187.483	138.972
Απαιτήσεις	256.471	554.749
Υποχρεώσεις	85.134	75.151

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και του Διευθύνοντος Συμβούλου, οι οποίες επιβάρυναν τα αποτελέσματα χρήσης 2021, ανήλθαν σε 224.166 ευρώ (2020: 294.415 ευρώ).

28. Μερίσματα

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 17ης Ιουνίου 2021, αποφάσισε την μη διανομή μερίσματος.

Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων δεν έχει ληφθεί απόφαση από το Δ.Σ σχετικά με διανομή κερδών.

29. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Νομικά θέματα

Η Εταιρεία έχει διάφορες δικαστικές υποθέσεις που έχουν προκύψει στα πλαίσια της δραστηριότητάς της. Σύμφωνα με την γνώμη της Διοίκησης και των νομικών συμβούλων της η οριστικοποίηση των δικαστικών υποθέσεων που εκκρεμούν δεν αναμένεται να επιφέρει ουσιώδη αρνητική μεταβολή στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

30. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Διοίκηση εκτιμά συνεχώς τον πιθανό αντίκτυπο τυχόν αλλαγών στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον στην Ελλάδα έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Με βάση την τρέχουσα αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Κίνδυνος από την εξάπλωση του κορονοϊού (COVID-19)

Στις αρχές του 2020 σημειώθηκε εξάπλωση του κορονοϊού (COVID-19) σε παγκόσμιο επίπεδο, η οποία επηρέασε την προσφορά και τη ζήτηση στην παγκόσμια οικονομία, συμπεριλαμβανομένης της

Ελλάδας. Οι κυβερνήσεις προχώρησαν σε προγράμματα εμβολιασμού, επιβάλλονται μέτρα περιορισμού όταν είναι απαραίτητο, ενώ δημοσιονομικές δράσεις αναπτύχθηκαν στην Ευρωπαϊκή Ένωση και στην Ελλάδα, έχοντας ως στόχο τον περιορισμό των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων.

Η Διοίκηση παρακολουθεί προσεκτικά την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Η Εταιρεία ακολουθεί τις οδηγίες και αποφάσεις των αρμόδιων αρχών και συμμορφώνεται πλήρως στις απαιτήσεις και στις δράσεις που υιοθετεί και αναλαμβάνει η Ελληνική Κυβέρνηση. Επιπλέον, υλοποιούνται προληπτικά σχέδια επιχειρησιακής συνέχειας και περιορισμού του ρίσκου

Η Εταιρεία εκτίθεται στους παρακάτω κινδύνους από τη χρήση των χρηματοοικονομικών της μέσων:

- α. Πιστωτικός κίνδυνος
- β. Κίνδυνος ρευστότητας
- γ. Κίνδυνος αγοράς

Η σημείωση αυτή παρουσιάζει πληροφορίες για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας σε κάθε έναν από τους ανωτέρω κινδύνους, για τους στόχους της Εταιρείας, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την αξιολόγηση και τη διαχείριση του κινδύνου, καθώς και τη διαχείριση κεφαλαίου της Εταιρείας. Περισσότερα ποσοτικά στοιχεία για αυτές τις γνωστοποιήσεις περιλαμβάνονται σε όλο το εύρος των οικονομικών καταστάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο φέρει τη συνολική ευθύνη για τη δημιουργία και την εποπτεία του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται, να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Η Εταιρεία στοχεύει στην ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού γενικού περιβάλλοντος ελέγχου βάσει συγκεκριμένων αρχών στο οποίο όλοι οι εργαζόμενοι αντιλαμβάνονται το ρόλο και τις υποχρεώσεις τους.

α. Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ζημίας της Εταιρείας σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις και σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις από πελάτες και τις επενδύσεις των χρηματικών της διαθεσίμων.

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Η Εταιρεία από τη συναλλακτική της δραστηριότητα αντιμετωπίζει έναν εύλογο πιστωτικό κίνδυνο από την πιθανότητα μη είσπραξης μέρους των απαιτήσεών της. Ο ως άνω κίνδυνος μειώνεται τόσο λόγω του μεγάλου αριθμού και της διασποράς της πελατειακής της βάσης όσο και με τη διενέργεια πιστωτικού ελέγχου και την συστηματική παρακολούθηση των υπολοίπων των πελατών.

Οι πελάτες της Εταιρείας κατηγοριοποιούνται ως εξής:

- Ναυτιλιακές Εταιρείες
- Εταιρείες Εκκαθάρισης Λογαριασμών Πλοίων
- Μεταπωλητές (ISP)
- Εταιρείες Ομίλου ΟΤΕ/Δημόσιο

Με τις ναυτιλιακές εταιρείες, τους μεταπωλητές(ISP) και τις εταιρείες του Ομίλου ΟΤΕ και το Δημόσιο η Εταιρεία συνάπτει σχετικές συμβάσεις για την παροχή των εν λόγω υπηρεσιών. Η παροχή υπηρεσιών στις εκκαθαρίστριες λογαριασμών πλοίων γίνεται σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο και τις Συστάσεις (Recommendations) της Διεθνούς Ένωσης Τηλεπικοινωνιών (ITU) τα οποία έχουν κυρωθεί με σχετικά Προεδρικά Διατάγματα και Νόμους.

Η Εταιρεία διενεργεί έλεγχο για την πιστοληπτική ικανότητα του πελάτη, πριν την υπογραφή της σχετικής σύμβασης, με βάση ποιοτικά και εμπορικά κριτήρια αξιολόγησης. Για την περαιτέρω διασφάλιση της Εταιρείας ζητείται και η υπογραφή εγγυητή καθώς και εγγυητική επιστολή ή χρηματική εγγύηση κυρίως για υπηρεσίες εκκαθάρισης.

Η Εταιρεία παρακολουθεί συστηματικά τα υπόλοιπα των πελατών, την ενηλικίωσή τους καθώς και το ιστορικό είσπραξής τους και λαμβάνει κάθε ενδεικνύόμενο μέτρο για τη διασφάλιση των εσόδων της.

Η Εταιρεία διενεργεί πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις για πιθανές ζημιές σε σχέση με τους πελάτες.

Έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις κατά την ημερομηνία του ισολογισμού ανά τύπο πελάτη και από «Δάνεια-Απαιτήσεις» ήταν:

	2021	2020
Ναυτιλιακές εταιρείες	4.871.714	5.438.446
Εκκαθαρίστριες εταιρείες	257.810	247.227
Inmarsat Service Providers	1.199.568	1.507.284
Λοιποί	82.153	59.546
Δημόσιο	126.280	125.873
Εταιρείες Ομίλου ΟΤΕ	78.846	223.241
	6.616.371	7.601.618
Δάνεια-απαιτήσεις	-	750.000

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει την έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο των απαιτήσεων από πελάτες και των συμβατικών περιουσιακών στοιχείων σε λογιστική αξία προ απομείωσης:

	Σύνολο	Εξυπηρετούμενα	Μερικώς Εξυπηρετούμενα	Μη Εξυπηρετούμενα
2020	7.601.618	5.411.818	827.652	1.362.148
2021	6.592.616	4.655.084	575.384	1.362.148

Επενδύσεις

Η Εταιρεία περιορίζει την έκθεση της σε πιστωτικούς κινδύνους επενδύοντας τα χρηματικά της διαθέσιμα κυρίως σε τράπεζες με υψηλό δείκτη πιστοληπτικής αξιολόγησης και ως εκ τούτου η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι ο σχετικός κίνδυνος περιορίζεται στο ελάχιστο.

β. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στην ενδεχόμενη αδυναμία της Εταιρείας να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται καλύτερα, ότι θα έχει αρκετή ρευστότητα ώστε να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνήθεις αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίστανται μη αποδεκτές ζημιές ή να διακινδυνεύει η φήμη της Εταιρείας.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία της Εταιρείας όπως καταγράφονται στις παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πιστοποιούν ότι δεν υφίσταται κίνδυνος ρευστότητας για την Εταιρεία.

γ. Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο της αλλαγής των τιμών, όπως οι συναλλαγματικές ισοτιμίες και τα επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο από την μεταβολή των συναλλαγματικών ισοτιμιών όπως αναλύεται στην επόμενη παράγραφο.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Λόγω της φύσης των παρεχόμενων υπηρεσιών (δορυφορικές τηλεπικοινωνιακές υπηρεσίες στη ναυτιλία) η Εταιρεία τιμολογεί και εισπράττει κυρίως σε δολάρια ΗΠΑ και ως εκ τούτου εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος προέρχεται από τη μεταβολή της ισοτιμίας του δολαρίου έναντι του Ευρώ. Αντίστοιχα όμως και οι υποχρεώσεις προς τους προμηθευτές είναι σε δολάρια ΗΠΑ με αποτέλεσμα την σχετική αντιστάθμιση του κινδύνου αφού εισπράξεις και πληρωμές πραγματοποιούνται σε δολάρια ΗΠΑ. Οι λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας σε Ευρώ καλύπτονται από αντίστοιχες χρεώσεις τηλεπικοινωνιακών τελών σε πελάτες σε Ευρώ. Η Εταιρεία προκειμένου να αντισταθμίσει περαιτέρω τον κίνδυνο που προέρχεται από την μεταβολή της συναλλαγματικής ισοτιμίας εξετάζει την υιοθέτηση κάθε άλλου πρόσφορου και αποδοτικού τρόπου για τον σκοπό αυτό, με γνώμονα την ελαχιστοποίηση των συνολικών επιπτώσεων.

Η Εταιρεία διατηρεί μέρος των διαθεσίμων της σε δολάρια ΗΠΑ για την κάλυψη των εκάστοτε υποχρεώσεων της στο ίδιο νόμισμα.

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 η καθαρή διαφορά μεταξύ ενεργητικού και υποχρεώσεων της Εταιρείας σε δολάρια ΗΠΑ ανέρχεται σε 4.305.762 ευρώ. Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει την ευαισθησία σε μία λογική και πιθανή μεταβολή της ισοτιμίας €/€.

	Μεταβολή ισοτιμίας €/€	Επίδραση στο αποτέλεσμα προ φόρων
2021	+9%	355.479
	-9%	(425.783)

Η ανάλυση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ανά νόμισμα έχει ως εξής:

	Ποσά σε Ευρώ	Ποσά USD σε Ευρώ	Σύνολο σε Ευρώ
Πελάτες	3.522.314	5.779.462	9.301.776
Χρηματικά διαθέσιμα	1.912.193	1.924.738	3.836.931
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	365.747	-	365.747
Σύνολο χρηματοοικονομικών απαιτήσεων	5.800.254	7.704.200	13.504.454
Προμηθευτές	4.861.077	3.262.950	8.124.027
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	319.380	-	319.380
Μερίσματα πληρωτέα	35.112	-	35.112
Μέτοχοι (Επιστροφή κεφαλαίου)	93.658	-	93.658
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	183.417	135.488	318.905
Σύνολο χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων	5.492.644	3.398.438	8.891.082

31. Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές τους αξίες, όπως εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης.

32. Ανακατατάξεις κονδυλίων προηγούμενων χρήσεων

Δεν πραγματοποιήθηκαν ανακατατάξεις κονδυλίων προηγούμενων χρήσεων κατά την διάρκεια της χρήσης.

33. Μεταγενέστερα γεγονότα

Τα πρόσφατα γεωπολιτικά γεγονότα στην Ουκρανία, οι στρατιωτικές ενέργειες από τη Ρωσία και η απάντηση των ευρωπαϊκών χωρών και των Ηνωμένων Πολιτειών με τη μορφή οικονομικών κυρώσεων θα επηρεάσουν τις παγκόσμιες αγορές και τις οικονομικές εξελίξεις γενικότερα. Η ναυτιλία που αποτελεί την κύρια πελατεία της Εταιρείας μας δεν φαίνεται να έχει ιδιαίτερη αρνητική επιρροή. Η Εταιρεία θεωρεί αυτά τα γεγονότα ως μη διορθωτικά μετά την περίοδο αναφοράς και η πιθανή επίδραση τους δεν μπορεί να εκτιμηθεί αυτή τη στιγμή.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31 Δεκεμβρίου 2021 και μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση και τη δραστηριότητα της Εταιρείας.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες από 1 έως 39, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 23 Μαΐου 2022 και υπογράφονται για λογαριασμό αυτού από :

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων
Σύμβουλος

Ο Υπεύθυνος
Οικονομικών
Θεμάτων

Ο Προϊστάμενος
Λογιστηρίου

Βενιάμης Θεόδωρος
Α.Δ.Τ ΑΖ 045810

Πολυχρονόπουλος
Γεώργιος
Α.Δ.Τ ΑΙ 066196

Βεστάρχης
Γεώργιος
Α.Δ.Τ ΑΗ 086230

Παρούσης Παναγιώτης
Α.Δ.Τ ΑΙ 033626
Α.Μ.Α ΟΕΕ 020997 Α΄ Τάξη