
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.

Γ.Ε.Μ.Η. 1797901000

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκτελεστικές
αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Περιεχόμενα

| | |
|---|----|
| 1. Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου..... | 2 |
| 2. Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου | 4 |
| 3. Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης..... | 19 |
| 4. Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 1η Ιανουαρίου – 30η Ιουνίου 2021/22 | |
| 4.1 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | 24 |
| 4.2 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης..... | 25 |
| 4.3 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος..... | 26 |
| 4.4 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος | 27 |
| 4.5 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων | 28 |
| 4.6 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων..... | 28 |
| 4.7 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Ταμειακών Ροών | 29 |
| 4.8 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών..... | 30 |
| 4.9 Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων | 31 |
| 5. Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με καταβολή μετρητών για την περίοδο 12.03.2019 μέχρι την 30.06.2021 | 74 |
| 6. Έκθεση Διάθεσης Κεφαλαίων που αντλήθηκαν από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών για την περίοδο 14.06.2021 μέχρι την 30.06.2021..... | 77 |

1.

Δηλώσεις των Μελών
του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

(σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Δηλώνεται με την παρούσα ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε οι εξαμηνιαίες συνοπτικές ενοποιημένες και εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.» για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30η Ιουνίου 2021, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα περιόδου της Εταιρείας και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του ν. 3556/2007.

Δηλώνεται επίσης ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε η εξαμηνιαία έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 του ν. 3556/2007.

Κηφισιά, 16 Σεπτεμβρίου 2021

Οι βεβαιούντες

Ευτύχιος Βασιλάκης

Δημήτριος Γερογιάννης

Νικόλαος Σοφιανός

Πρόεδρος
του Διοικητικού Συμβουλίου

Διευθύνων
Σύμβουλος

Μέλος
του Διοικητικού Συμβουλίου

2. Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

2. Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.» (στο εξής «η Εταιρεία» ή «η AEGEAN») της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Νόμου 4548/2018, του νόμου 3556/2007 (Φ.Ε.Κ. 91Α/30.4.2007) και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως την Απόφαση με αριθμό 7/448/11.10.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται γενικές πληροφορίες της ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. και των θυγατρικών της, Olympic Air Α.Ε. και Aegean Cyrgus Limited (στο εξής από κοινού με την Εταιρεία «ο Όμιλος») καθώς και χρηματοοικονομικές πληροφορίες και μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού για την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής εξαμηνιαίας περιόδου (01.01.2021 – 30.06.2021), καθώς και τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ίδιας χρήσης. Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος και παρατίθενται οι σημαντικότερες συναλλαγές με τα συνδεδεμένα με εκείνο πρόσωπα.

2.1 Επισκόπηση Α' Εξαμήνου 2021 - Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

➤ Επισκόπηση Μακροοικονομικών Συνθηκών

Η πανδημία COVID-19 συνέχισε να έχει επιπτώσεις στην παγκόσμια οικονομική δραστηριότητα κατά το Α' εξάμηνο του έτους, με τις προοπτικές όμως να έχουν βελτιωθεί συγκριτικά με τα προηγούμενα τρίμηνα. Η σταδιακή προσαρμογή στις νέες συνθήκες της πανδημίας, η ευρεία διάθεση των εμβολίων και η αυξημένη δυνατότητα διενέργειας διαγνωστικών ελέγχων υποστηρίζουν τη βελτίωση των οικονομικών και κοινωνικών συνθηκών. Αν και οι προοπτικές για την παγκόσμια οικονομία έχουν βελτιωθεί σημαντικά, παρατηρείται άνιση και ασύμμετρη ανάκαμψη μεταξύ των χωρών. Σύμφωνα με τα στοιχεία της Παγκόσμιας Τράπεζας η παγκόσμια οικονομία εκτιμάται ότι θα ανακάμψει με ρυθμό 5,6% το 2021, ωστόσο ο βαθμός αβεβαιότητας και προκλήσεων λόγω της πανδημίας και των πιθανών μεταλλάξεων παραμένει υψηλός.

Η οικονομία της Ευρωζώνης εξακολούθησε να συρρικνώνεται το πρώτο τρίμηνο του έτους ενώ οι αρχικές εκτιμήσεις προμηνύουν ισχυρή ανάκαμψη του ΑΕΠ από το 2^ο τρίμηνο του 2021, μετά και την άρση των περιοριστικών μέτρων. Το 2^ο τρίμηνο του 2021, το ΑΕΠ αυξήθηκε κατά 2,0% στη ζώνη του ευρώ και κατά 1,9% στην ΕΕ, σε σύγκριση με το προηγούμενο τρίμηνο, σύμφωνα με τις πρώτες εκτιμήσεις που δημοσίευσε η Eurostat. Το 1^ο τρίμηνο του 2021, το ΑΕΠ είχε μειωθεί κατά 0,3% στη ζώνη του ευρώ και 0,1% στην ΕΕ, σε σύγκριση με το προηγούμενο τρίμηνο. Οι προβλέψεις για το 3^ο τρίμηνο του έτους δείχνουν αύξηση της οικονομικής δραστηριότητας κατά 2,7%, σε σύγκριση με το προηγούμενο τρίμηνο, λόγω της μερικής άρσης των περιοριστικών μέτρων, της ανάκαμψης των οικονομικών δραστηριοτήτων και της αύξησης της καταναλωτικής δαπάνης.

Στην Ελλάδα το ετήσιο πραγματικό ΑΕΠ συρρικνώθηκε κατά 8,2% το 2020 κυρίως λόγω της χαμηλότερης ιδιωτικής κατανάλωσης, της μείωσης που σημειώθηκε στις εξαγωγές υπηρεσιών και των αρνητικών επιπτώσεων της πανδημίας στον τουρισμό. Οι θετικές προοπτικές σε μεσοπρόθεσμο ορίζοντα, η σταδιακή άρση των περιορισμών στις μετακινήσεις και η επανεκκίνηση σχεδόν του συνόλου των δραστηριοτήτων της οικονομίας μετριάζουν την αβεβαιότητα, εξέλιξη που αποτυπώθηκε στη βελτίωση του Δείκτη Οικονομικού Κλίματος. Ειδικότερα η σταδιακή επαναφορά της εγχώριας οικονομικής δραστηριότητας σε ρυθμούς κανονικότητας αποτυπώθηκε στους οικονομικούς δείκτες, με τον Δείκτη του Οικονομικού Κλίματος στη χώρα να εμφανίζει σημαντική ενίσχυση +11,8 μονάδες σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο (108,7 από 96,9 μον.). Σύμφωνα με την τάση η εγχώρια οικονομία εισήλθε σε πορεία ήπιας ανάκαμψης από το δεύτερο τρίμηνο του έτους λόγω της ενίσχυσης των καταναλωτικών δαπανών και της υποχώρησης της αβεβαιότητας και της βελτίωσης της καταναλωτικής εμπιστοσύνης. Με βάση τα διαθέσιμα εποχικά διορθωμένα στοιχεία, το Ακαθάριστο Εγχώριο

Προϊόν, κατά το 2ο τρίμηνο 2021 παρουσίασε αύξηση κατά 3,4%, σε σχέση με το 1ο τρίμηνο 2021, ενώ σε σύγκριση με το 2ο τρίμηνο 2020 παρουσίασε αύξηση κατά 16,2%.

Τον Ιούνιο του 2021 ολοκληρώθηκε επιτυχώς η 10^η αξιολόγηση της Ελληνικής οικονομίας στο πλαίσιο του καθεστώτος της ενισχυμένης εποπτείας, ενώ θετική εξέλιξη αποτέλεσε και η αναβάθμιση της πιστοληπτικής ικανότητας της Ελλάδας τον Απρίλιο του 2021 από τον οίκο S&P σε BB με θετικές προοπτικές από BB-.

Η Ευρωπαϊκή επιτροπή ενέκρινε τον Ιούνιο του 2021 το σχέδιο ανάκαμψης και ανθεκτικότητας της Ελλάδας. Πρόκειται για ένα σημαντικό βήμα προς την εκταμίευση 17,8 δισ. ευρώ υπό μορφή επιχορηγήσεων και 12,7 δισ. ευρώ υπό μορφή δανείων στο πλαίσιο του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (RRF) για την περίοδο 2021-2026. Η χρηματοδότηση αυτή θα υποστηρίξει την εφαρμογή επενδυτικών και μεταρρυθμιστικών μέτρων και αναμένεται να διαδραματίσει καθοριστικό ρόλο ώστε να μπορέσει η Ελλάδα να εξέλθει ισχυρότερη από την πανδημία COVID-19.

| Μεταβολή | | 2021 – | 2022 – |
|---------------------|------|----------|----------|
| ΑΕΠ % | 2020 | Πρόβλεψη | Πρόβλεψη |
| Παγκόσμια Οικονομία | -3,5 | 5,6 | 4,3 |
| Χώρες του Ευρώ | -6,5 | 4,8 | 4,5 |
| Ευρωπαϊκή Ένωση | -6,0 | 4,8 | 4,5 |
| Ελλάδα | -8,2 | 4,3 | 6,0 |

Πηγή: Ευρωπαϊκή Επιτροπή

Η τιμή του πετρελαίου το πρώτο εξάμηνο του 2021 ακολούθησε ανοδική πορεία από \$ 51,80/bbl στο τέλος του 2020 ανήλθε σε \$ 75,13/bbl στις 30/6/2021 με τη μέση τιμή να διαμορφώνεται σε \$ 65,23/bbl από \$42,10/bbl το πρώτο εξάμηνο του 2020. Αντίστοιχα η μέση τιμή του αεροπορικού καυσίμου (JET FOB MED) σημείωσε άνοδο 55% το πρώτο εξάμηνο του 2021 σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Το δολάριο ενισχύθηκε έναντι του ευρώ με την ισοτιμία να διαμορφώνεται στο 1,1884 την 30/6/2021 από 1,2271 στο τέλος του 2020. Η μέση ισοτιμία ευρώ/δολαρίου το πρώτο εξάμηνο του 2021 διαμορφώθηκε στο 1,2053 από 1,1020 στο πρώτο εξάμηνο του 2020.

➤ Επισκόπηση του Κλάδου των Αερομεταφορών στην Ευρώπη και την Ελλάδα

Το πρώτο εξάμηνο του 2021 η ζήτηση για αερομεταφορές διεθνώς συνέχισε να επηρεάζεται από την πανδημία και τους σχετικούς ταξιδιωτικούς περιορισμούς, ιδιαίτερα κατά το πρώτο τρίμηνο του έτους, με τα πρώτα όμως οριακά σημάδια ανάκαμψης να διαφαίνονται από το δεύτερο τρίμηνο του 2021. Συγκεκριμένα, οι συνθήκες που επικρατούσαν την περίοδο Ιανουαρίου-Μαρτίου 2021, τόσο από πλευράς προσφοράς όσο και ζήτησης, ήταν σχεδόν παρόμοιες με εκείνες που επικράτησαν το τελευταίο τρίμηνο του 2020, καθώς η αεροπορική κίνηση και το αεροπορικό έργο παρέμειναν σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα, τόσο παγκοσμίως αλλά και κυρίως σε ότι αφορά την Ευρωπαϊκή αγορά.

Η σχετικά θετική πορεία του εμβολιαστικού προγράμματος με τη σταδιακή κάλυψη όλο και μεγαλύτερου ποσοστού του πληθυσμού, το σταδιακό άνοιγμα αγορών με την άρση ορισμένων αυστηρών περιοριστικών μέτρων (όπως η υποχρεωτική καραντίνα) καθώς και η εφαρμογή υγειονομικών πρωτοκόλλων συνέβαλε στη μικρή μεν αλλά διαφαινόμενη ανάκαμψη της αεροπορικής κίνησης το δεύτερο τρίμηνο, και κυρίως από τον Ιούνιο του 2021.

Τον Ιούνιο του 2021, συγκριτικά με τον Ιούνιο του 2019, η επιβατική κίνηση στην Ευρωπαϊκή αγορά (υπολογιζόμενη σε χιλιομετρικούς επιβάτες) παρουσίασε μείωση 69% σε σχέση με μείωση 78% που σημειώθηκε τον Μάιο του 2021 και καταγράφοντας βελτίωση σε σχέση με μέσο ρυθμό μείωσης 81% που σημειώθηκε το πρώτο τρίμηνο του 2021. Η σύγκριση με το 2020 δεν χρησιμοποιείται ως βάση καθώς μέχρι τον Φεβρουάριο του

2020 η αγορά ακολουθούσε θετική πορεία, ενώ το διάστημα Μαρτίου-Ιουνίου 2020 η επιβατική αεροπορική δραστηριότητα είχε σχεδόν καθηλωθεί στο σύνολό της λόγω της εμφάνισης της πανδημίας. Επιπρόσθετα, τον Ιούνιο του 2021, παρόλο που οι πληρότητες βελτιώθηκαν από τα ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα του προηγούμενου έτους, παρέμειναν σημαντικά χαμηλότερες από τα επίπεδα του 2019 και συγκεκριμένα ανήλθαν σε 65,8% για του Ευρωπαϊκούς μεταφορείς, 21,6 ποσοστιαίες μονάδες χαμηλότερα από τον Ιούνιο του 2019. Οι πληρότητες και η κίνηση παρουσίασαν μεγαλύτερη βελτίωση στις αγορές εσωτερικού από την διεθνή κίνηση.

| % μτβ με αντίστοιχο μήνα του 2019 | Χιλιομετρικές Θέσεις (ASK's) | | Χιλιομετρικοί Επιβάτες (RPK's) | |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | Παγκόσμια Αγορά | Ευρωπαϊκή Αγορά | Παγκόσμια Αγορά | Ευρωπαϊκή Αγορά |
| Ιαν-21 | -58,7% | -68,7% | -72,0% | -77,4% |
| Φεβ-21 | -63,1% | -75,0% | -74,7% | -82,8% |
| Μαρ-21 | -56,8% | -74,1% | -67,2% | -81,7% |
| Απρ-21 | -54,5% | -72,0% | -65,4% | -81,5% |
| Μαϊ-21 | -53,7% | -68,8% | -62,7% | -77,9% |
| Ιουν-21 | -51,6% | -51,9% | -60,1% | -69,2% |

Πηγή: IATA, Air Passenger Market Analysis (Jan-Jun 2021),

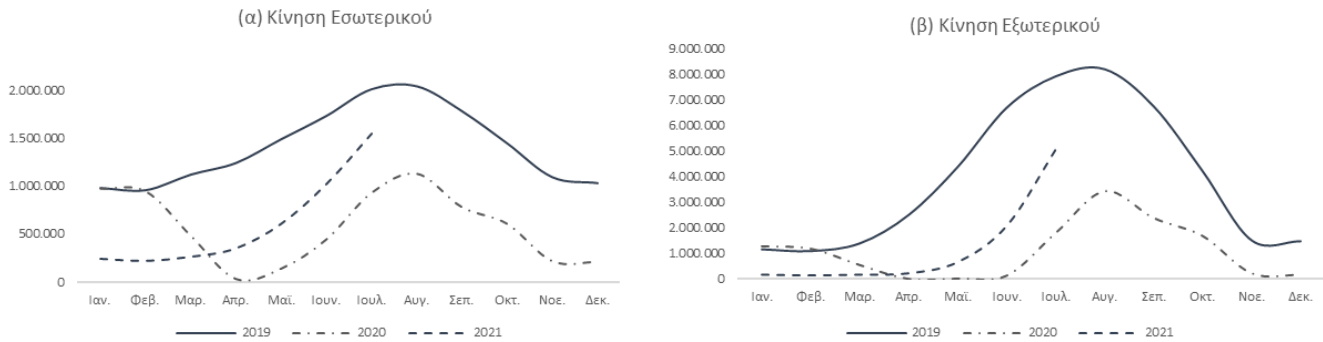
<https://www.iata.org/en/publications/economics/>

Στην Ελλάδα η επιβατική κίνηση των αεροδρομίων επηρεάστηκε αντιστοίχως από την πορεία της πανδημίας κατά το 1ο εξάμηνο του έτους καθώς και από τα περιοριστικά μέτρα που ήταν σε ισχύ σχεδόν στο σύνολο της περιόδου. Σημάδια ανάκαμψης διαφάνηκαν από τον Μάιο, με την σταδιακή άρση των περιορισμών στις μετακινήσεις και την έναρξη της θερινής περιόδου. Η ανάκαμψη αυτή ήταν πιο εμφανής στην κίνηση εσωτερικού συγκριτικά με την κίνηση εξωτερικού, καθώς ακόμα και τον Ιούνιο αρκετές αγορές/πηγές για τον ελληνικό τουρισμό παρέμεναν κλειστές ή μη πλήρως προσβάσιμες (Ρωσία, Μεγάλη Βρετανία).

Η επιβατική κίνηση στα ελληνικά αεροδρόμια σύμφωνα με τα στοιχεία της Υπηρεσίας Πολιτικής Αεροπορίας απεικονίζεται στα παρακάτω διαγράμματα και πίνακες. Συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο του 2019 η κίνηση εσωτερικού είναι μειωμένη κατά 64% και η κίνηση εξωτερικού μειωμένη κατά 81% το πρώτο εξάμηνο του έτους.

| 2021/2019 | Πτήσεις | Επιβάτες | Επιβατική Κίνηση | | Επιβατική Κίνηση Εξωτερικού |
|-------------|---------|----------|--------------------|------------|-----------------------------|
| | | | Πτήσεις εσωτερικού | Εσωτερικού | |
| Ιανουάριος | -54,9% | -82,0% | -42,4% | -75,5% | -87,7% |
| Φεβρουάριος | -56,5% | -83,8% | -42,9% | -77,1% | -89,9% |
| Μάρτιος | -55,6% | -83,9% | -42,4% | -76,6% | -89,9% |
| Απρίλιος | -62,7% | -85,4% | -39,8% | -71,7% | -92,2% |
| Μάιος | -59,5% | -78,7% | -33,9% | -59,1% | -85,4% |
| Ιούνιος | -41,5% | -63,2% | -21,2% | -40,9% | -69,0% |

Πηγή: ΥΠΑ



Πηγή: Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας

Σύμφωνα με έρευνα του UNWTO (World Tourism Barometer, January 2021), η κρίση που επέφερε στον τουρισμό η πανδημία προβλέπει ανάκαμψη της ταξιδιωτικής κίνησης και δαπάνης στο επίπεδο του 2019 σε διάστημα δύο έως τριών ετών. Σύμφωνα με την εν λόγω έρευνα, αυτός είναι ο χρόνος που αναμένεται να χρειαστεί το ταξίδι αναψυχής ώστε να επιστρέψει στα αυξημένα επίπεδα ζήτησης, τόσο για την Ελλάδα όσο και διεθνώς.

➤ Επισκόπηση Α' Εξαμήνου 2021

Το 2021 ξεκίνησε για τον Όμιλο με τις ίδιες τάσεις που επικρατούσαν από το φθινόπωρο του 2020 λόγω των εξάρσεων της πανδημίας. Τα περιοριστικά μέτρα που επιβλήθηκαν κατά το δεύτερο lockdown τον Νοέμβριο του 2020 και ίσχυαν κατά το μεγαλύτερο διάστημα του πρώτου εξαμήνου του έτους τόσο στην Ελλάδα όσο και στην υπόλοιπη Ευρώπη επηρέασαν το πτητικό έργο του Ομίλου το οποίο διαμορφώθηκε σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα. Από τις αρχές Ιουνίου η επιβατική κίνηση, παράλληλα με τη σταδιακή άρση των περιορισμών στις μετακινήσεις, παρουσίασε σημάδια ανάκαμψης.

Συγκεκριμένα, το πρώτο τρίμηνο του 2021, η χωρητικότητα του Ομίλου σε διαθέσιμες θέσεις ανήλθε στο 34% του αντίστοιχου τριμήνου του 2019 προ-Πανδημίας, ποσοστό που αυξήθηκε σε 45% το δεύτερο τρίμηνο και 59% τον Ιούνιο. Αντίστοιχα, ο Όμιλος μετέφερε 460 χιλ. επιβάτες το πρώτο τρίμηνο (μόλις το 18% της αντίστοιχης κίνησης του 2019) και 1,2 εκ. επιβάτες το δεύτερο τρίμηνο (ήτοι ποσοστό 30% της αντίστοιχης κίνησης του 2019). Η μέση πληρότητα διαμορφώθηκε σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα λόγω της πανδημίας, σημείωσε όμως βελτίωση και ανήλθε σε 55,8% το δεύτερο τρίμηνο του 2021 από 47,5% το πρώτο τρίμηνο του 2021. Είναι γεγονός επίσης ότι οι συνθήκες της πανδημίας και οι περιορισμοί στις μετακινήσεις εξακολουθούν και είχαν στο πρώτο εξάμηνο σημαντική επίπτωση στο σύνολο του δικτύου του Ομίλου, όμως η επίδραση ήταν πιο έντονη στο δίκτυο εξωτερικού συγκριτικά με το δίκτυο εσωτερικού.

- Επιλεγμένα Επιχειρησιακά Μεγέθη

| | 1 ^ο τρίμηνο 2019 | 1 ^ο τρίμηνο 2020 | 1 ^ο τρίμηνο 2021 | 2 ^ο τρίμηνο 2019 | 2 ^ο τρίμηνο 2020 | 2 ^ο τρίμηνο 2021 | 1 ^ο εξάμηνο 2019 | 1 ^ο εξάμηνο 2020 | 1 ^ο εξάμηνο 2021 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Επιβάτες (‘000) | 2.525 | 2.135 | 460 | 3.927 | 328 | 1.190 | 6.452 | 2.463 | 1.650 |
| Επιβάτες Εσωτερικού (‘000) | 1.120 | 982 | 251 | 1.647 | 243 | 667 | 2.767 | 1.225 | 918 |
| Επιβάτες Εξωτερικού (‘000) | 1.405 | 1.153 | 209 | 2.280 | 85 | 523 | 3.685 | 1.238 | 732 |
| Διαθέσιμες Θέσεις | 3.105 | 2.855 | 1.059 | 4.817 | 700 | 2.148 | 7.922 | 3.555 | 3.208 |
| Συνολικές Πτήσεις | 19.945 | 18.752 | 7.883 | 31.107 | 5.681 | 15.022 | 51.052 | 24.439 | 22.905 |
| Συντελεστής Πληρότητας | 82,3% | 76,0% | 47,5% | 82,1% | 50,8% | 55,8% | 82,2% | 72,5% | 53,1% |

Στις 30.06.21 ο στόλος του Ομίλου αριθμούσε 63 αεροσκάφη (εκ των οποίων 51 jet και 12 turboprops/ελικοφόρα). Ο Όμιλος επέστρεψε, στην προβλεπόμενη λήξη τους, 4 αεροσκάφη της οικογένειας Airbus A320 neo, κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 στους εκμισθωτές τους

ο Μέτρα που υιοθετήθηκαν για την αντιμετώπιση της κρίσης της πανδημίας

Τα βασικά μέτρα που υλοποιήθηκαν κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 και οι προσπάθειες προσαρμογής και αντιμετώπισης της κρίσης, κινήθηκαν στον ίδιο άξονα όπως και από την αρχή της υγειονομικής κρίσης:

- Υλοποίηση των απαραίτητων διαδικασιών για την καλύτερη προστασία των επιβατών και του προσωπικού υπό τις νέες συνθήκες της πανδημίας.
- Άμεση και δυναμική διαχείριση του δικτύου σε μεταβαλλόμενες συνθήκες.
- Συνεχή διαπραγμάτευση με τους κύριους προμηθευτές σε υπηρεσίες και προϊόντα για να επιτευχθεί μείωση του κόστους αλλά και για να δημιουργηθεί ευελιξία και προσαρμοστικότητα στις μεταβαλλόμενες συνθήκες.
- Αξιοποίηση των οριζόντιων μέτρων της πολιτείας για τους εργαζόμενους και τις επιχειρήσεις.
- Ταμειακή και κεφαλαιακή θωράκιση

ο Επιλεγμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες

Στους ακόλουθους πίνακες παρατίθενται τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης (ΕΔΜΑ) και οι Δείκτες Λειτουργικής απόδοσης, οι οποίοι υπολογίσθηκαν με βάση τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30^η Ιουνίου 2021 και την 30^η Ιουνίου 2020.

Ο Όμιλος αναλύει τα κύρια χρηματοοικονομικά στοιχεία κάνοντας χρήση Εναλλακτικών Δεικτών Μέτρησης της Απόδοσης (Alternative Performance Measures”, βάσει των ESMA Guidelines) που χρησιμοποιούνται. Επιπλέον, ο Όμιλος αξιολογεί την αποδοτικότητα της δραστηριότητάς του κάνοντας, μεταξύ άλλων, χρήση των Δεικτών Λειτουργικής Απόδοσης οι οποίοι χρησιμοποιούνται διεθνώς στο χώρο των αερομεταφορών.

Οι δείκτες μέτρησης της απόδοσης δεν θα πρέπει να θεωρηθεί ότι υποκαθιστούν άλλα μεγέθη που έχουν υπολογισθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στα Δ.Π.Χ.Α., καθώς και άλλους ιστορικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες.

| Επιλεγμένοι Δείκτες | Ορισμός |
|--|--|
| Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων αποσβέσεων και απομειώσεων (EBITDA) | Τα κέρδη προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα και για συνολικές αποσβέσεις. |
| Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων και μισθώσεων (EBITDAR) | Τα κέρδη προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις καθώς και έξοδα μίσθωσης αεροσκαφών και εφεδρικών κινητήρων. |
| RASK (Revenue per Available Seat Kilometer ή Μέσο Έσοδο ανά Χιλιομετρική Θέση) | Υπολογίζεται ως ο λόγος των συνολικών εσόδων προς τις συνολικές διαθέσιμες θέσεις προς πώληση πολλαπλασιαζόμενες επί τα συνολικά διανυόμενα χιλιόμετρα. |
| CASK (Cost per Available Seat Kilometer) | Ο λόγος των συνολικών εξόδων προς τις συνολικές διαθέσιμες θέσεις προς πώληση πολλαπλασιαζόμενες επί τα συνολικά διανυόμενα χιλιόμετρα. |
| CASK (Cost per Available Seat Kilometer) χωρίς κόστος καυσίμων | Ο λόγος των συνολικών εξόδων αφαιρουμένου του κόστους καυσίμων προς τις συνολικές διαθέσιμες θέσεις προς πώληση πολλαπλασιαζόμενες επί τα συνολικά διανυόμενα χιλιόμετρα. |
| Passenger Yield | Ο δείκτης που διαιρεί το σύνολο των εσόδων από τη μεταφορά επιβατών με το σύνολο των επιβατών πολλαπλασιαζόμενο επί το συνολικό αριθμό των διανυομένων χιλιομέτρων. |
| Συντελεστής πληρότητας προγραμματισμένων πτήσεων | Ο λόγος των χιλιομετρικών επιβατών (RPK) ως προς τις διαθέσιμες χιλιομετρικές θέσεις (ASK). Σημειώνεται ότι χιλιομετρικοί επιβάτες είναι το μέγεθος που προκύπτει από το γινόμενο του αριθμού επιβατών ανά πτήση επί τα διανυόμενα χιλιόμετρα ανά πτήση επί τις συνολικές πτήσεις. |

- Επιλεγμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες από την Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και Επιλεγμένοι Χρηματοοικονομικοί Δείκτες και Δείκτες Λειτουργικής Απόδοσης για το Α' Εξάμηνο 2021 και Α' Εξάμηνο 2020 καθώς και για το Β' τρίμηνο 2021 και 2020.

| (ποσά σε χιλ. €) | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Ζημιές χρήσης προ φόρων (α) | (91.769,77) | (200.832,43) |
| Αποσβέσεις (β) | 65.009,58 | 73.082,55 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα (γ) | 19.535,36 | 16.079,97 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα (δ) | 36.220,44 | 94.267,90 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) (ε) = (α) + (β) - (γ) + (δ) | (10.075,11) | (49.561,94) |
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (Α) | 152.845,08 | 187.398,44 |
| Περιθώριο EBITDA = (ε)/(Α) | -6,6% | -26,4% |

| (ποσά σε χιλ. €) | Β' Τρίμηνο 2021 | Β' Τρίμηνο 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Ζημιές χρήσης προ φόρων (α) | (34.828,30) | (88.502,59) |
| Αποσβέσεις (β) | 31.443,14 | 36.601,68 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα (γ) / έξοδα | (3.731,07) | (2.794,50) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα (δ) | 3.598,68 | 33.614,51 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) (ε) = (α) + (β) - (γ) + (δ) | 3.944,59 | (15.491,90) |
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (Α) | 108.558,36 | 40.383,70 |
| Περιθώριο EBITDA = (ε)/(Α) | 3,6% | -38,4% |

| (ποσά σε χιλ. € εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά) | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (α) | 152.845,08 | 187.398,44 |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης (β) | 4.787,01 | 7.530,94 |
| Σύνολο εσόδων (α+β) | 157.632,09 | 194.929,37 |
| ASK (Συνολικές Διαθέσιμες Προς Πώληση Χιλιομετρικές Θέσεις σε εκατ.) (γ) | 2.673,36 | 3.208,01 |
| RPK (Συνολικοί Χιλιομετρικοί Επιβάτες σε εκατ.) (δ) | 1.404,30 | 2.310,20 |
| RASK (σε λεπτά του €) ((α)+(β))/(γ) | 5,90 | 6,08 |
| Passenger Yield (σε λεπτά του €) ((α)+(β))/(δ) | 11,22 | 8,44 |
| Παροχές σε εργαζόμενους (ε) | 25.613,52 | 42.446,60 |
| Αποσβέσεις (στ) | 65.009,58 | 73.082,55 |
| Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών (ζ) | 142.093,68 | 202.044,72 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα (η) | 19.535,36 | 16.079,97 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα (θ) | 36.220,44 | 94.267,90 |
| Σύνολο εξόδων (ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ) | 249.401,86 | 395.761,80 |
| CASK (σε λεπτά του €) ((ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ))/γ | 9,33 | 12,34 |
| Καύσιμα Αεροσκαφών (ι) | 28.210,18 | 53.183,63 |
| CASK εξαιρουμένου του κόστους καυσίμου (σε λεπτά του €) ((ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ)-(ι))/γ | 8,27 | 10,68 |
| Συντελεστής πληρότητας προγραμματισμένων πτήσεων | 53,1% | 72,5% |

| (ποσά σε χιλ. € εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά) | Β' Τρίμηνο 2021 | Β' Τρίμηνο 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (α) | 108.558,36 | 40.383,70 |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης (β) | 2.497,12 | 1.245,53 |
| Σύνολο εσόδων (α+β) | 111.055,47 | 41.629,23 |
| ASK (Συνολικές Διαθέσιμες Προς Πώληση Χιλιομετρικές Θέσεις σε εκατ.) (γ) | 1.804,63 | 443,57 |
| RPK (Συνολικοί Χιλιομετρικοί Επιβάτες σε εκατ.) (δ) | 999,32 | 221,99 |
| RASK (σε λεπτά του €) ((α)+(β))/(γ) | 6,15 | 9,38 |
| Passenger Yield (σε λεπτά του €) ((α)+(β))/(δ) | 11,11 | 18,75 |
| Παροχές σε εργαζόμενους (ε) | 14.659,87 | 11.251,76 |
| Αποσβέσεις (στ) | 31.443,14 | 36.601,68 |
| Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών (ζ) | 92.451,02 | 45.869,37 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα (η)/ έξοδα | (3.731,07) | (2.794,50) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα (θ) | 3.598,68 | 33.614,51 |
| Σύνολο εξόδων (ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ) | 145.883,85 | 130.131,83 |
| CASK (σε λεπτά του €) ((ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ))/γ | 8,08 | 29,34 |
| Καύσιμα Αεροσκαφών (ι) | 19.619,54 | 7.768,35 |
| CASK εξαιρουμένου του κόστους καυσίμου (σε λεπτά του €) ((ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ)-(ι))/γ | 7,00 | 27,59 |
| Συντελεστής πληρότητας προγραμματισμένων πτήσεων | 55,8% | 50,8% |

Τα οικονομικά και επιχειρησιακά αποτελέσματα του Ομίλου σημείωσαν βελτίωση το β' τρίμηνο του 2021 σε σχέση με το β' τρίμηνο του 2020. Παρόλο που η δραστηριότητα παρέμεινε σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα (35% της αντίστοιχης δραστηριότητας του 2019, υπολογιζόμενη σε χιλιομετρικές θέσεις) απόρροια της πανδημίας, ήταν σημαντικά υψηλότερη από την αντίστοιχη περίοδο του 2020, περίοδο κατά την οποία είχαν επιβληθεί καθολικοί περιορισμοί στις μετακινήσεις τόσο στην Ελλάδα όσο και την υπόλοιπη Ευρώπη. Συνεπώς καταγράφηκε σημαντική αύξηση των πωλήσεων κατά 168,8% ήτοι €108.558,36 χιλ. από €40.383,7 χιλ. με τη συνολική επιβατική κίνηση να καταγράφει αύξηση 262,8% και να ανέρχεται σε 1.190 χιλ. επιβάτες από 328 χιλ. το δεύτερο τρίμηνο του 2020. Επιπρόσθετα, η μείωση των σταθερών εξόδων, επέτρεψε στην εμφάνιση οριακά θετικών αποτελεσμάτων προ φόρων, τόκων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων στο δεύτερο τρίμηνο του έτους (EBITDA), ύψους €3.944,59 χιλ. Τέλος, η μη εμφάνιση ζημιών από μη αποτελεσματικά παράγωγα προϊόντα που καταγράφηκαν στην αντίστοιχη περίοδο του 2020 λόγω της καθήλωσης του στόλου και της ματαίωσης του πτητικού έργου, είχαν σαν αποτέλεσμα τον περιορισμό των ζημιών προ φόρων στο δεύτερο τρίμηνο του 2021. Συγκεκριμένα, οι ζημίες προ φόρων για το δεύτερο τρίμηνο περιορίστηκαν κατά 60,6% και διαμορφώθηκαν σε €34.828,30 χιλ. με τις καθαρές ζημίες μετά από φόρους να διαμορφώνονται σε €33.906,50 χιλ. από ζημίες μετά από φόρους ύψους €73.413,38 χιλ. το αντίστοιχο τρίμηνο του 2020.

Η σύγκριση των αποτελεσμάτων της εξαμήνης περιόδου 2020 και 2021 επηρεάζεται από το γεγονός ότι η πανδημία ξεκίνησε από τον Μάρτιο του 2020 ενώ την ίδια στιγμή ο Όμιλος ήδη κατέγραφε υψηλά ποσοστά επιδόσεων τον Ιανουάριο και Φεβρουάριο του 2020. Οι πωλήσεις κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 εμφανίζονται μειωμένες κατά 18,4% με την επιβατική κίνηση να καταγράφει πτώση 33,0% και οι συνολικές πτήσεις να είναι μειωμένες κατά 6,3% συγκριτικά με το 2020. Η μείωση των λειτουργικών εξόδων αποτέλεσε της συστηματικής εξοικονόμησης κόστος και της χαμηλότερης πτητικής δραστηριότητας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους περιόρισε τις ζημίες το πρώτο εξάμηνο του 2021. Ο δείκτης CASK χωρίς να αθροίζεται στο συνολικό κόστος το κόστος καυσίμων ανήλθε σε 8,27 λεπτά του ευρώ από 10,68 λεπτά του ευρώ το αντίστοιχο διάστημα το 2020 ενώ λαμβάνοντας υπόψιν το κόστος καυσίμων ο δείκτης ανήλθε σε 9,33 λεπτά του ευρώ από 12,34 λεπτά του ευρώ αντίστοιχα.

Οι λειτουργικές ζημίες προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε €10.075,11 χιλ. από ζημίες €49.561,94 χιλ. Οι αποσβέσεις διαμορφώθηκαν σε μικρότερα επίπεδα σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2020 ήτοι €65.009,58 από €73.082,55, κυρίως λόγω της μείωσης των αποσβέσεων που καταγράφονται στο πλαίσιο του ΔΠΧΑ16 και προέρχονται κυρίως από τις μισθώσεις αεροσκαφών.

Οι ζημίες προ φόρων του Ομίλου για το πρώτο εξάμηνο του έτους διαμορφώθηκαν σε €91.769,77 χιλ. έναντι ζημιών €200.832,43 χιλ. το αντίστοιχο διάστημα του 2020, με τις ζημίες μετά από φόρους του Ομίλου να διαμορφώνονται σε €78.394,14 χιλ. από €158.778,01 χιλ.

Ο καθαρός δανεισμός (συμπεριλαμβανομένων των μισθώσεων ΔΠΧΑ 16) ανήλθε σε €289.649,22 χιλ. στις 30.06.2021 από €383.923,71 στις 31.12.2020. Εξαιρουμένων των μισθώσεων ΔΠΧΑ 16, ο Όμιλος εμφανίζει καθαρά ταμειακά διαθέσιμα ύψους €108.555,35 χιλ. στις 30.06.2021 από €41.210,74 στις 31.12.2020.

Οι ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν σε €94.524,47 χιλ. από €14.724,35 το πρώτο εξάμηνο του 2020, απόρροια κυρίως της αύξησης των προπωλήσεων εισιτηρίων από τον Απρίλιο του 2021. Τα ταμειακά διαθέσιμα, οι δεσμευμένες καταθέσεις και τα άμεσα ρευστοποιήσιμα χρηματοοικονομικά στοιχεία ανήλθαν σε €545.722,51 χιλ. στις 30.06.2021 από €478.439,19 χιλ. στις 31.12.2020.

Η Εταιρεία υπέγραψε στις 13/4/2021 σύμβαση τροποποίησης του προγράμματος του κοινού ομολογιακού δάνειου ποσού €200.000.000 (το «ΚΟΔ») με τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων, δυνάμει της από 30/3/2021 απόφασης της Συνέλευσης των ομολογιούχων, η οποία σύμβαση τροποποίησης προβλέπει μεταξύ άλλων μερική αλλαγή χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων καθώς και τροποποιήσεις στις περιόδους μέτρησης των οικονομικών δεικτών.

Στις 26/4/2021 υπεγράφη νέο πρόγραμμα Ομολογιακού Δανείου με τις τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες, ύψους μέχρι 120 εκ. ευρώ και διάρκειας έως την 30/9/2022 το οποίο αντικατέστησε και επέκτεινε αντίστοιχο ύψους διμερείς γραμμές πίστωσης μέσω αλληλόχρεων λογαριασμών. Η εταιρεία αιτήθηκε εκταμίευση 92 εκ.

ευρώ την 28/4/2021 και παράλληλα προέβη σε αποπληρωμή των αντίστοιχων διμερών δανείων, χωρίς να επηρεάζεται το ύψος του κεφαλαίου του συνολικού δανεισμού σε σχέση με την 31.12.2020.

Ο Όμιλος κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους ολοκλήρωσε τις ενέργειες κεφαλαιακής ενίσχυσης της Εταιρείας κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 30 του Ν. 4772/2021 προς πλήρωση των προϋποθέσεων για την καταβολή κρατικής ενίσχυσης. Ειδικότερα τον Ιούνιο του 2021 ολοκληρώθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων. Από την αύξηση που πραγματοποιήθηκε αντλήθηκαν κεφάλαια ποσού €60.000.000, μέσω της άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και του δικαιώματος προεγγραφής των δικαιούχων μετόχων. Συνέπεια των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά €12.187.500 με την έκδοση 18.750.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,65 εκάστης και ποσό €47.812.500 πιστώθηκε στο λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Έτσι το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας πλέον ανέρχεται σε €58.608.615 διαιρούμενο σε 90.167.100 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,65 η καθεμία.

Η πιστοποίηση της αύξησης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έλαβε χώρα την 14.06.2021. Η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίασή της στις 15.06.2021 ενέκρινε την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών των 18.750.000 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,65 η καθεμία. Η διαπραγμάτευση των νέων μετοχών στο Χ.Α. ξεκίνησε την 16.06.2021.

ο Προοπτικές, Βασικοί Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες

- Προοπτικές και Στρατηγική του Ομίλου για το Β' Εξάμηνο του 2021

Η σταδιακή άρση των ταξιδιωτικών περιορισμών, η επιτάχυνση του εμβολιαστικού προγράμματος και η εφαρμογή του ψηφιακού πράσινου πιστοποιητικού συνέβαλαν στη βελτίωση των συνθηκών και στην ανάκαμψη της αεροπορικής κίνησης το δίμηνο Ιουλίου-Αυγούστου. Οι επιδόσεις της Ελλάδας ήταν μάλιστα υψηλότερες από άλλες χώρες της Ευρώπης, γεγονός που επιδεικνύει τη θετική δυναμική της χώρας εφόσον οι συνθήκες της πανδημίας το επιτρέπουν. Ο Όμιλος συνέχισε τη σταδιακή αύξηση της πτητικής του δραστηριότητας προσφέροντας το δίμηνο Ιουλίου-Αυγούστου περί το 80% της αντίστοιχης χωρητικότητας του 2019, υπολογιζόμενη σε διαθέσιμες θέσεις, ενώ αντίστοιχα η επιβατική κίνηση ανήλθε στο 65% της αντίστοιχης περιόδου του 2019, καταγράφοντας βελτίωση σε σχέση με τους προηγούμενους μήνες. Αντίστοιχα την περίοδο Σεπτεμβρίου-Δεκεμβρίου 2021, ο όμιλος προγραμματίζει να δραστηριοποιηθεί προσφέροντας το 70%-80% των διαθέσιμων θέσεων σε σχέση με το 2019.

Η πορεία της ζήτησης το επόμενο διάστημα θα επηρεαστεί από την εξέλιξη της πανδημίας, την επίπτωση των μεταλλάξεων και την ενδεχόμενη εμφάνιση νέων στην κοινότητα, την πορεία του εμβολιαστικού προγράμματος και της αποτελεσματικότητας του στην οικονομικής δραστηριότητα.

- Παράγοντες κινδύνου που ενδέχεται να επηρεάσουν την επιχειρηματική και οικονομική κατάσταση του Ομίλου.

Η πανδημία COVID-19 έχει δημιουργήσει σοβαρές προκλήσεις στην επιχειρηματική και οικονομική κατάσταση του Ομίλου. Ο Όμιλος έχει προσδιορίσει τους ακόλουθους κινδύνους, απόρροια της πανδημίας, που επηρεάζουν την επιχειρηματική και οικονομική του κατάσταση:

- 1) Μια παρατεταμένη και βαθιά ύφεση στην Ελλάδα και στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, θα επηρεάσει περισσότερο αρνητικά τη ζήτηση για ταξίδια αναψυχής .
- 2) Ενδεχόμενη επιδείνωση των επιδημιολογικών δεδομένων ή η εμφάνιση νέων μεταλλάξεων και η επαναφορά μέρους ή του συνόλου των περιοριστικών μέτρων στις μετακινήσεις εντός Ευρωπαϊκής Ένωσης, θα επηρεάσει το επιχειρησιακό έργο του Ομίλου.
- 3) Η ζήτηση για επιχειρηματικά ταξίδια έχει μειωθεί σημαντικά και δεν διαφαίνεται μία γρήγορη ανάκαμψη.

- 4) Παράγωγα προϊόντα αντιστάθμισης της τιμής του πετρελαίου που έχει ήδη συμφωνήσει ο Όμιλος ενδέχεται να μην μπορούν να αντισταθμιστούν με τις πραγματικές ανάγκες σε καύσιμα που θα προκύψουν από την επιχειρηματική δραστηριότητα του Ομίλου, με αποτέλεσμα την επιπρόσθετη επιβάρυνση του οικονομικού αποτελέσματος του Ομίλου.
- 5) Κίνδυνοι από τη μη χρήση των χρονοθυρίδων των αερολιμένων (slots). Οι ρυθμιστικές αρχές ενδέχεται να μην ανανεώσουν το διάστημα απαλλαγής για τη χρησιμοποίηση των χρονοθυρίδων των αερολιμένων με αποτέλεσμα οι αεροπορικές εταιρείες είτε να είναι αναγκασμένες να πραγματοποιούν τα δρομολόγια με μειωμένη ζήτηση είτε να κινδυνεύουν να χάσουν την χρονοθυρίδα σε περίπτωση που δεν πραγματοποιούν πτήσεις.

- Γεγονότα Μεταγενέστερα της Α' εξαμηνιαίας περιόδου 2021

Σε συνέχεια της ολοκλήρωσης της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μέσω της οποίας αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ποσού 60 εκ. ευρώ και η οποία πιστοποιήθηκε με την από 14/6/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καταβλήθηκε την 2/7/2021 από το Ελληνικό Δημόσιο στην Εταιρεία η οικονομική ενίσχυση ποσού 120 εκ. Ευρώ για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία του κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη η Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 30 του Ν. 4772/2021 και της υπ' αριθμ. 3126/18.05.2021 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών, Υποδομών και Μεταφορών (ΦΕΚ Β' 2231/28.05.2021). Η οικονομική ενίσχυση θα συμπεριληφθεί στις οικονομικές καταστάσεις στο τρίτο τρίμηνο της χρήσης 2021.

Δεδομένης της καταβολής της οικονομικής ενίσχυσης από το Ελληνικό Δημόσιο στην Εταιρεία, θα υπογραφεί τις προσεχείς ημέρες η σύμβαση των Τίτλων Κτήσης Μετοχών (Warrants) με την Ελληνική Δημοκρατία καθώς και θα εκδοθούν και παραδοθούν άνευ ανταλλάγματος στην Ελληνική Δημοκρατία οι Τίτλοι Κτήσης Μετοχών που προβλέπονται στο άρθρο 30 του Ν. 4772/2021 και στο άρθρο 56 του Ν. 4548/2018. Ειδικότερα πρόκειται για 10.369.217 τίτλους παραστατικών δικαιωμάτων κτήσης κοινών μετοχών της Εταιρείας, καθένας εκ των οποίων παρέχει το δικαίωμα απόκτησης μίας (1) νέας κοινής ονομαστικής μετοχής (ονομαστικής αξίας εξήντα πέντε λεπτών του Ευρώ (€0,65)) της Εταιρείας, σε τιμή ίση με τρία και 0,20 Ευρώ (€3,20) ανά νέα μετοχή και το δικαίωμα μπορεί να ασκηθεί μεταξύ της 03.07.2023 και 03.07.2026, ενώ η Εταιρεία έχει το δικαίωμα προαίρεσης απόκτησης των Τίτλων Κτήσης Μετοχών στην αγοραία αξία τους.

Ο Όμιλος τον Ιούλιο του 2021 προέβη σε προπληρωμή του ομολογιακού δανείου ποσού €92 εκατ. που είχε συνάψει με τις τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες, μέσω επαναγοράς των ομολογιών, διατηρώντας κατά αυτόν τον τρόπο τη συνολική γραμμή πίστωσης ύψους €120 εκ μέχρι τις 30.09.2022.

2.2 Κίνδυνοι και Διαχείριση Κινδύνων

➤ Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ένα μεγάλο μέρος των εξόδων του Ομίλου όπως καύσιμα, έξοδα μίσθωσης αεροσκαφών, έξοδα διανομής, ανταλλακτικά, έξοδα συντήρησης, και ασφάλιστρα αεροσκαφών πραγματοποιείται σε δολάρια Η.Π.Α., ενώ το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων εισπράττεται σε ευρώ. Ανατιμήσεις του ευρώ έναντι του δολαρίου επηρεάζουν θετικά τα κέρδη της Ομίλου επειδή το ισόποσο σε ευρώ, λόγω μετατροπής, των λειτουργικών εξόδων σε δολάρια μειώνεται, ενώ η υποτίμηση του ευρώ έναντι του δολαρίου Η.Π.Α. επηρεάζει αρνητικά τα κέρδη. Παρά τις πρακτικές αντιστάθμισης του συναλλαγματικού κινδύνου όμως, σημαντικά αντίθετες κινήσεις του δολαρίου, θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχειρηματική δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τα λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου.

Την 30η Ιουνίου 2021 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες (forwards) για να αντισταθμίσει το 23% των εκτιμώμενων αναγκών σε δολάρια Η.Π.Α για το β' εξάμηνο του 2021, 31% των εκτιμώμενων αναγκών για το 2022 και 35% των εκτιμώμενων αναγκών για το 2023 (μελλοντικές συναλλαγές). Την 31η Δεκεμβρίου 2020 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες για να αντισταθμίσει το 32%, 27% και 27% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών του σε δολάρια Η.Π.Α. για τα έτη 2021, 2022 και 2023, αντίστοιχα, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης αναφορικά με τις μελλοντικές ανάγκες.

➤ Κίνδυνος Επιτοκίων

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος στον κίνδυνο των διακυμάνσεων των επιτοκίων λόγω των καταθέσεών του σε μετρητά. Επίσης, είναι εκτεθειμένος στις διακυμάνσεις των επιτοκίων στις μισθώσεις αεροσκαφών που έχουν συμφωνηθεί με κυμαινόμενο επιτόκιο. Η Εταιρεία χρησιμοποιεί παράγωγα προϊόντα ανταλλαγής επιτοκίων (Interest Rate Swaps) ως αντισταθμιστικά εργαλεία που χρησιμοποιούνται για σχέσεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συγκεκριμένα για την κάλυψη του επιτοκιακού κινδύνου που προέρχεται από μελλοντικές μισθώσεις αεροσκαφών.

➤ Κίνδυνος Τιμών Καυσίμων Αεροσκαφών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από τις διακυμάνσεις της τιμής του πετρελαίου, η οποία επηρεάζει άμεσα την τιμή των καυσίμων των αεροσκαφών. Για τη διαχείριση αυτού του κινδύνου, ο Όμιλος συνάπτει συμβόλαια αντιστάθμισης κινδύνου σε προϊόντα πετρελαίου που καλύπτουν ένα μέρος των εκτιμώμενων επιχειρησιακών αναγκών του.

➤ Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος για να προστατευθεί από τον πιστωτικό κίνδυνο, παρακολουθεί σε σταθερή βάση τις εμπορικές απαιτήσεις και όπου κριθεί απαραίτητο διερευνά τη διασφάλιση της είσπραξής τους, κυρίως μέσω προεξόφλησης αυτών. Ο κίνδυνος αυτός υπό τις παρούσες συνθήκες δεν έχει αυξηθεί σε σχέση με το παρελθόν.

➤ Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει επαρκή ταμειακά υπόλοιπα. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τον κίνδυνο αυτόν διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα, άμεσα ρευστοποιήσιμα χρεόγραφα και επαρκή πιστωτικά όρια από τους προμηθευτές του, σε σχέση πάντα με τις λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές ανάγκες του.

➤ Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Οι εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα στη διάρκεια του α' εξαμήνου του 2021, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και δεν διαφοροποιήθηκαν σημαντικά σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσεως.

Οι σημαντικότερες συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα:

| 2021 | Έσοδα | Έξοδα | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------------|
| Olympic Air | 27.812,51 | 45.521,82 | 8.871,78 | 0,00 |
| Aegean Cyprus | 15,00 | 1.162,44 | 0,00 | 99,10 |
| Όμιλος Autohellas Hertz | 239,90 | 460,45 | 158,58 | 78,70 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 6,77 | 342,67 | 2,97 | 205,96 |
| 2020 | Έσοδα | Έξοδα | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις |
| Olympic Air A.E. | 52.975,05 | 49.083,98 | 6.243,22 | 0,00 |
| Aegean Cyprus | 0,00 | 2.828,18 | 0,00 | 0,00 |
| Όμιλος Autohellas Hertz | 325,86 | 766,84 | 52,25 | 128,40 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 39,66 | 152,55 | 442,10 | 10,48 |

Τέλος, οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ανήλθαν κατά την περίοδο 1.1-30.06.2021 σε €664,74 χιλ., ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον Όμιλο ήταν €704,64. Κατά την 30.06.2021 δεν υπήρχαν υποχρεώσεις προς ή απαιτήσεις από τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο για την Εταιρεία όσο και για τον Όμιλο.

Αντίστοιχα, οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ανήλθαν κατά την περίοδο 1.1-30.06.2020 σε €989,91 χιλ., ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον Όμιλο ήταν €1.084,80. Κατά την 30.06.2020 οι υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη ανήλθαν στο ποσό των €72,74 χιλ., ενώ δεν υπήρχαν απαιτήσεις από τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο για την Εταιρεία όσο και για τον Όμιλο.

Κηφισιά, 16 Σεπτεμβρίου 2021
Ο Διευθύνων Σύμβουλος
της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.»

Δημήτριος Γερογιάννης

3.
Έκθεση Επισκόπησης
Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής
Πληροφόρησης

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε., της 30ης Ιουνίου 2021 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιώδη ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με την ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Μαρούσι, 17 Σεπτεμβρίου 2021

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΕΡΡΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35051

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8B

151 25, ΜΑΡΟΥΣΙ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 107

4.
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές
Καταστάσεις για την περίοδο
1η Ιανουαρίου – 30η Ιουνίου 2021

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας από τις σελίδες 22 έως και 72 εγκρίθηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 16 Σεπτεμβρίου 2021.

Οι βεβαιούντες

Ο Πρόεδρος
του Διοικητικού
Συμβουλίου

Ο Διευθύνων
Σύμβουλος

Ο Οικονομικός
Διευθυντής

Η Προϊσταμένη
Λογιστηρίου

Ευτύχιος Βασιλάκης
Α.Δ.Τ. ΑΝ049866

Δημήτριος Γερογιάννης
Α.Δ.Τ. ΑΒ642495

Μιχάλης Κουβελιώτης
Α.Δ.Τ. ΑΟ148706

Μαρία Ζαννάκη
Α.Δ.Τ. ΑΟ135556

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.aegeanair.com και περιλαμβάνουν την Έκθεση Επισκόπησης Ελέγχου των Ανεξάρτητων Ελεγκτών.

4.1 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | Σημ. | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 3.1 | 26.647,05 | 26.655,33 |
| Ενσώματα πάγια στοιχεία | 3.2 | 124.246,44 | 125.131,43 |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | 3.3 | 399.029,85 | 435.464,50 |
| Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών | 3.5 | 5.059,51 | 21.561,74 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | 3.4 | 80.426,56 | 80.426,56 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 3.6 | 43.530,84 | 24.808,21 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 3.21 | 61.113,93 | 58.063,84 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 5.096,77 | 1.104,20 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 3.7 | 22.414,89 | 21.185,98 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 767.565,85 | 794.401,79 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Αποθέματα | | 14.381,35 | 14.262,29 |
| Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 3.8 | 98.058,89 | 68.340,47 |
| Προκαταβολές | | 16.620,54 | 14.737,24 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 3.7 | 12.355,17 | 12.278,85 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 5.565,62 | 491,47 |
| Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών | 3.5 | 20.126,09 | 0,00 |
| Δεσμευμένες καταθέσεις | 3.9 | 6.405,02 | 29.092,37 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 3.9 | 477.062,60 | 376.425,14 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 650.575,27 | 515.627,81 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ | | 1.418.141,12 | 1.310.029,60 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 3.10 | 58.608,61 | 46.421,11 |
| Υπέρ το άρτιο | 3.10 | 120.588,48 | 72.775,98 |
| Λοιπά αποθεματικά | | 16.581,29 | (5.797,95) |
| Κέρδη (Ζημίες) εις νέον | | (148.717,65) | (84.697,15) |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 47.060,72 | 28.701,97 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 3.11 | 434.602,68 | 341.971,26 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 18.235,08 | 33.214,98 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 12.423,78 | 12.235,87 |
| Προβλέψεις συντήρησης αεροσκαφών | 3.12 | 17.998,67 | 27.593,21 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 3.14 | 37.062,08 | 36.639,99 |
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις | 3.3 | 266.153,18 | 291.859,33 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 786.475,47 | 743.514,64 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 3.13 | 48.063,23 | 44.317,46 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 3.11 | 2.564,48 | 95.257,19 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 3.15 | 105.840,47 | 75.345,90 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 3.14 | 266.897,46 | 185.892,68 |
| Δεδουλευμένα έξοδα | | 24.898,79 | 4.919,25 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 1.726,15 | 16.722,31 |
| Προβλέψεις | 3.12 | 28.420,11 | 14.514,36 |
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις | 3.3 | 106.194,24 | 100.843,83 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 584.604,92 | 537.812,99 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 1.371.080,40 | 1.281.327,63 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 1.418.141,12 | 1.310.029,60 |

4.2 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | Σημ. | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 3.1 | 42.254,83 | 42.468,95 |
| Υπεραξία | 3.1 | 39.756,30 | 39.756,30 |
| Ενώματα πάγια στοιχεία | 3.2 | 154.804,17 | 155.593,92 |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | 3.3 | 421.702,11 | 465.669,82 |
| Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών | 3.5 | 5.059,51 | 21.561,74 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 3.4 | 22.414,89 | 21.185,98 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 3.21 | 70.538,20 | 64.288,16 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 3.6 | 47.270,69 | 27.141,69 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 5.096,77 | 1.104,20 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 808.897,50 | 838.770,76 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Αποθέματα | | 19.959,56 | 19.971,87 |
| Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 3.8 | 127.116,33 | 85.419,33 |
| Προκαταβολές | | 19.675,30 | 17.905,28 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 3.7 | 12.355,17 | 12.278,85 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 5.565,62 | 491,47 |
| Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών | 3.5 | 20.126,09 | 0,00 |
| Δεσμευμένες καταθέσεις | 3.9 | 6.405,02 | 29.092,37 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 3.9 | 526.962,32 | 437.067,98 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 738.165,40 | 602.227,15 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ | | 1.547.062,89 | 1.440.997,91 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 3.10 | 58.608,60 | 46.421,11 |
| Υπέρ το άρτιο | 3.10 | 120.588,48 | 72.775,98 |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης | | (2.939,86) | (3.516,25) |
| Λοιπά αποθεματικά | | 18.055,25 | (4.323,99) |
| Κέρδη (Ζημίες) εις νέον | | (111.989,98) | (33.775,87) |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 82.322,49 | 77.580,97 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 3.11 | 434.602,68 | 341.971,26 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 18.235,08 | 33.214,98 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 13.858,29 | 13.089,87 |
| Προβλέψεις συντήρησης αεροσκαφών | 3.12 | 22.495,54 | 32.841,52 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 3.14 | 37.062,08 | 36.639,99 |
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις | 3.3 | 276.941,51 | 309.583,59 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 803.195,18 | 767.341,21 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 3.13 | 86.189,66 | 73.782,67 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 3.11 | 2.564,48 | 95.257,19 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 3.15 | 111.525,95 | 80.162,59 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 3.14 | 278.190,60 | 191.554,67 |
| Δεδουλευμένα έξοδα | | 27.490,63 | 6.233,37 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | 3.16 | 1.726,15 | 16.722,31 |
| Προβλέψεις | 3.12 | 32.594,68 | 16.812,07 |
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις | 3.3 | 121.263,07 | 115.550,86 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 661.545,22 | 596.075,73 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 1.464.740,40 | 1.363.416,93 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 1.547.062,89 | 1.440.997,91 |

4.3 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

| Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης | Σημ. | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
|---|---------------|------------------------|------------------------|
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | 3.17 | 113.465,94 | 141.104,10 |
| Λοιπά έσοδα | | 9.956,32 | 14.592,46 |
| Παροχές σε εργαζόμενους | 3.20 | (22.403,58) | (38.038,38) |
| Αποσβέσεις | 3.1, 3.2, 3.3 | (56.170,67) | (64.618,38) |
| Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών | 3.18 | (102.685,73) | (159.074,28) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 3.19 | 15.826,54 | 39.400,75 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 3.19 | (32.428,41) | (92.461,33) |
| Κέρδη/(Ζημιές) χρήσης προ φόρων | | (74.439,60) | (159.095,07) |
| Φόρος εισοδήματος | 3.21 | 10.175,67 | 37.822,82 |
| Κέρδη/(Ζημιές) χρήσης μετά από φόρους | | (64.263,92) | (121.272,25) |
| | | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα | | | |
| (α) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ρών | | | |
| Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα | | 2.388,55 | 46.125,57 |
| Αποτέλεσμα επιμέτρησης | | 24.929,86 | (100.282,93) |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (6.751,91) | 12.813,41 |
| Χρεωστικοί τίτλοι που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων | | | |
| Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα | | (148,26) | 162,71 |
| Αποτέλεσμα επιμέτρησης | | 1.243,39 | 452,63 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (240,93) | (147,68) |
| Σύνολο (α) | | 21.420,69 | (40.876,29) |
| (β) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους | | | |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) | | 312,09 | 43,23 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (68,66) | (10,38) |
| Αποτέλεσμα επιμέτρησης συμμετοχικών τίτλων | | 1.228,91 | 2.531,92 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (270,36) | (607,66) |
| Σύνολο (β) | | 1.201,98 | 1.957,11 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα/ (ζημιές) μετά από φόρους | | 22.622,67 | (38.919,18) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/ (ζημιές) μετά από φόρους | | (41.641,25) | (160.191,43) |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 39 έως 72 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εταιρικών/ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

4.4 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

| Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης | Σημ. | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
|--|---------------|------------------------|------------------------|
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | 3.17 | 152.845,08 | 187.398,44 |
| Λοιπά έσοδα | | 4.787,01 | 7.530,94 |
| Παροχές σε εργαζόμενους | 3.20 | (25.613,52) | (42.446,60) |
| Αποσβέσεις | 3.1, 3.2, 3.3 | (65.009,58) | (73.082,55) |
| Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών | 3.18 | (142.093,68) | (202.044,72) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 3.19 | 19.535,36 | 16.079,97 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 3.19 | (36.220,44) | (94.267,90) |
| Κέρδη χρήσης προ φόρων | | (91.769,77) | (200.832,43) |
| Φόρος εισοδήματος | 3.21 | 13.375,63 | 42.054,41 |
| Κέρδη/(Ζημιές) χρήσης μετά από φόρους | | (78.394,14) | (158.778,01) |
| | | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα | | | |
| (α) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | | | |
| Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα | | 2.388,55 | 46.125,57 |
| Αποτέλεσμα επιμέτρησης | | 24.929,86 | (100.282,93) |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (6.751,91) | 12.813,41 |
| Χρεωστικοί τίτλοι που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων | | | |
| Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα | | (148,26) | 162,71 |
| Αποτέλεσμα επιμέτρησης | | 1.243,39 | 452,63 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (240,93) | (147,68) |
| Σύνολο (α) | | 21.420,69 | (40.876,29) |
| (β) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους | | | |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) | | 312,09 | 43,23 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (68,66) | (10,38) |
| Αποτέλεσμα επιμέτρησης συμμετοχικών τίτλων | | 1.228,91 | 2.531,92 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | (270,36) | (607,66) |
| Σύνολο (β) | | 1.201,98 | 1.957,11 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα/ (ζημιές) μετά από φόρους | | 22.622,67 | (38.919,18) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/ (ζημιές) μετά από φόρους | | (55.771,47) | (197.697,19) |
| Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή, βασικά και απομειωμένα | | (1,0742) | (2,2232) |
| Σταθμισμένος μέσος όρος αριθμού μετοχών | | 72.979.600 | 71.417.100 |

4.5 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

| Εταιρεία | Εκδοθέν κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικά αντιστάθμισης ταμειακών ροών | Αποθεματικά (διάφορα) | Χρηματ/μικά περιουσ. στοιχεία | Σωρευμένα κέρδη (ζημιές) | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|---|------------------|-------------------|--|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Υπόλοιπο κατά την 01.01.2020 | 46.421,11 | 72.775,98 | 1.985,91 | 14.587,04 | (507,92) | 94.944,13 | 230.206,25 |
| Αποτελέσματα (κέρδη / (ζημιές) περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (121.272,25) | (121.272,25) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα - Λοιπές ανακαταξεί | 0,00 | 0,00 | (41.420,79) | (1.100,30) | 467,66 | 3.134,26 | (38.919,18) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) | 0,00 | 0,00 | (41.420,79) | (1.100,30) | 467,66 | (118.138,00) | (160.191,43) |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2020 | 46.421,11 | 72.775,98 | (39.434,88) | 13.486,74 | (40,25) | (23.193,87) | 70.014,83 |
| Υπόλοιπο κατά την 01.01.2021 | 46.421,11 | 72.775,98 | (16.068,97) | 10.136,56 | 134,45 | (84.697,15) | 28.701,98 |
| Ζημιές χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (64.263,92) | (64.263,92) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα - λουπές ανακατατάξεις | 0,00 | 0,00 | 20.566,49 | 958,55 | 854,20 | 243,43 | 22.622,67 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) | 0,00 | 0,00 | 20.566,49 | 958,55 | 854,20 | (64.020,49) | (41.641,25) |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 12.187,50 | 47.812,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2021 | 58.608,61 | 120.588,48 | 4.497,52 | 11.095,11 | 988,65 | (148.717,64) | 47.060,73 |

4.6 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

| Όμιλος | Εκδοθέν κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικά αντιστάθμισης ταμειακών ροών | Αποθεματικά (διάφορα) | Χρηματ/μικά περιουσ. στοιχεία | Σωρευμένα κέρδη (ζημιές) | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|---|------------------|-------------------|--|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Υπόλοιπο κατά την 01.01.2020 | 46.421,11 | 72.775,98 | 1.985,92 | 14.587,04 | (507,91) | 193.162,98 | 328.425,12 |
| Αποτελέσματα (κέρδη / (ζημιές) περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (158.778,02) | (158.778,02) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα - Λοιπές ανακαταξεί | 0,00 | 0,00 | (41.420,79) | (1.100,30) | 467,66 | 3.134,26 | (38.919,18) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) | 0,00 | 0,00 | (41.420,79) | (1.100,30) | 467,66 | (155.643,77) | (197.697,20) |
| Συναλλαγματικές Διαφορές Ενοποίησης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (707,19) | 0,00 | 0,00 | (707,19) |
| Τακτικό Αποθεματικό | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.473,96 | 0,00 | (1.473,96) | 0,00 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2020 | 46.421,11 | 72.775,98 | (39.434,87) | 14.253,50 | (40,25) | 36.045,25 | 130.020,73 |
| Υπόλοιπο κατά την 01.01.2021 | 46.421,11 | 72.775,98 | (16.068,97) | 8.094,28 | 134,46 | (33.775,89) | 77.580,98 |
| Ζημιές χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (78.394,14) | (78.394,14) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα - λουπές ανακατατάξεις | 0,00 | 0,00 | 20.566,49 | 958,55 | 854,20 | 243,43 | 22.622,67 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) | 0,00 | 0,00 | 20.566,49 | 958,55 | 854,20 | (78.150,72) | (55.771,47) |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 576,38 | 0,00 | (63,39) | 512,99 |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 12.187,50 | 47.812,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| Υπόλοιπο στις 30.06.2021 | 58.608,61 | 120.588,48 | 4.497,53 | 9.629,21 | 988,65 | (111.989,99) | 82.322,49 |

4.7

Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

| | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|--------------------|---------------------|
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | |
| Κέρδη/ (Ζημιές) χρήσης προ φόρων | (74.439,60) | (159.095,07) |
| Προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις (Σημ. 3.1, 3.2, 3.3) | 56.170,67 | 64.618,86 |
| Προβλέψεις (Σημ. 3.8, 3.12) | 5.424,31 | (27.059,57) |
| Συναλλαγματικές διαφορές (Σημ. 3.19) | 8.649,93 | 1.246,34 |
| (Εσοδα)/ έξοδα, (κέρδη)/ ζημιές επενδυτικής δραστηριότητας | (8.475,32) | 35.976,90 |
| Εσοδα από μερίσματα | 0,00 | (24.187,50) |
| Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | 15.506,02 | 13.049,62 |
| Λειτουργικά Κέρδη/ (Ζημιές) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης | 2.836,01 | (95.450,42) |
| Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης | | |
| (Αύξηση) /Μείωση αποθεμάτων | (119,06) | (5.420,27) |
| (Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων | (15.426,53) | 49.972,75 |
| Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων | 134.454,41 | 83.100,03 |
| Σύνολο μεταβολών κεφαλαίου κίνησης | 118.908,82 | 127.652,51 |
| Τόκοι πληρωθέντες | (13.160,85) | (10.604,54) |
| Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες | 108.583,98 | 21.597,56 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | |
| Αγορές παγίων στοιχείων (Σημ. 3.1, 3.2) | (1.315,67) | (11.113,05) |
| Πωλήσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | 1,58 | 810,37 |
| Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων | (3.533,22) | (4.735,05) |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές | 0,00 | (8.010,00) |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 24.187,50 |
| Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων | 0,00 | (997,75) |
| Αγορά μετοχών λοιπών επιχειρήσεων | 0,00 | (411,54) |
| Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων | 0,00 | 447,75 |
| Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα | (287,78) | 839,20 |
| Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες | (5.135,10) | 1.017,43 |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | |
| Δάνεια ληφθέντα | 92.000,00 | 40.000,00 |
| Δάνεια πληρωθέντα | (92.000,00) | 0,00 |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 60.000,00 | 0,00 |
| Εξασφαλίσεις ομολογιακού δανείου | (10.800,00) | 0,00 |
| Πληρωμές μισθώσεων | (51.976,42) | (61.804,14) |
| Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών (Σημ. 3.5) | (2.631,15) | (5.059,00) |
| Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | (5.407,57) | (26.863,14) |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 98.041,31 | (4.248,15) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης (Σημ. 3.9) | 376.425,14 | 369.493,64 |
| Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα | 2.596,15 | (741,34) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης (Σημ. 3.9) | 477.062,60 | 364.504,15 |

4.8 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών

| | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|--------------------|---------------------|
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | |
| Κέρδη/ (Ζημιές) χρήσης προ φόρων | (91.769,77) | (200.832,39) |
| Προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις (Σημ. 3.1, 3.2, 3.3) | 64.938,28 | 74.527,76 |
| Προβλέψεις (Σημ. 3.8, 3.12) | 7.371,53 | (28.037,86) |
| Συναλλαγματικές διαφορές (Σημ. 3.19) | 8.456,99 | 957,73 |
| (Έσοδα)/ έξοδα, (κέρδη)/ ζημιές επενδυτικής δραστηριότητας | (8.920,47) | 35.976,94 |
| Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα | 15.508,67 | 13.683,94 |
| Λειτουργικά Κέρδη/ (Ζημιές) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης | (4.414,78) | (103.723,89) |
| Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης | | |
| (Αύξηση) /Μείωση αποθεμάτων | 12,31 | (5.087,51) |
| (Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων | (27.933,24) | 43.714,60 |
| Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων | 151.821,86 | 91.387,22 |
| Σύνολο μεταβολών κεφαλαίου κίνησης | 123.900,93 | 130.014,31 |
| Τόκοι πληρωθέντες | (14.161,67) | (11.566,10) |
| Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες | 105.324,47 | 14.724,31 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | |
| Αγορές παγίων στοιχείων (Σημ. 3.1, 3.2) | (1.325,69) | (54.719,17) |
| Πωλήσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | 1,58 | 810,37 |
| Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων | (3.533,22) | (4.735,05) |
| Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων | 0,00 | (997,75) |
| Αγορά μετοχών λοιπών επιχειρήσεων | 0,00 | (411,54) |
| Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων | 0,00 | 447,75 |
| Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα | (286,07) | 639,72 |
| Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες | (5.143,40) | (58.965,68) |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | |
| Δάνεια εισπραχθέντα | 92.000,00 | 40.000,00 |
| Δάνεια πληρωθέντα | (92.000,00) | 0,00 |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 60.000,00 | 0,00 |
| Εξασφαλίσεις ομολογιακού δανείου | (10.800,00) | 0,00 |
| Πληρωμές μισθώσεων | (59.456,01) | (58.887,89) |
| Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών (Σημ. 3.5) | (2.631,15) | (5.059,00) |
| Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | (12.887,16) | (23.946,89) |
| Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 87.293,92 | (68.188,25) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα καταθέσεις στην αρχή της χρήσης (Σημ. 3.9) | 437.067,99 | 505.077,47 |
| Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα | 2.600,42 | -311,92 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης (Σημ. 3.9) | 526.962,32 | 436.577,30 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 39 έως 72 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εταιρικών/ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

4.9 Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

| | |
|--|----|
| Πληροφορίες για τον Όμιλο | 33 |
| 1.1 Γενικές Πληροφορίες | 33 |
| 1.2 Αντικείμενο Δραστηριότητας..... | 33 |
| 2. Πλαίσιο Κατάρτισης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων..... | 33 |
| 2.1 Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων | 35 |
| 2.2 Εποχικότητα | 39 |
| 2.3 Λειτουργικοί τομείς | 39 |
| 3. Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων..... | 39 |
| 3.1 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 39 |
| 3.2 Ενσώματα πάγια στοιχεία..... | 42 |
| 3.3 Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης/ Υποχρεώσεις από μισθώσεις..... | 45 |
| 3.4 Επενδύσεις σε θυγατρικές..... | 47 |
| 3.5 Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών..... | 48 |
| 3.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις..... | 48 |
| 3.7 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 48 |
| 3.8 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις..... | 49 |
| 3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα – Δεσμευμένες καταθέσεις | 50 |
| 3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο..... | 50 |
| 3.11 Δανειακές υποχρεώσεις | 51 |
| 3.12 Προβλέψεις..... | 53 |
| 3.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 54 |
| 3.14 Υπόλοιπα συμβάσεων..... | 55 |
| 3.15 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις..... | 57 |
| 3.16 Παράγωγα..... | 58 |
| 3.17 Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | 63 |
| 3.18 Αναλώσεις Υλικών & Υπηρεσιών | 64 |
| 3.19 Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα | 65 |
| 3.20 Παροχές σε εργαζόμενους..... | 66 |
| 3.21 Φόρος εισοδήματος..... | 66 |
| 3.22 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη..... | 66 |

| | |
|--|----|
| 3.23 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις / απαιτήσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία | 67 |
| 3.24 Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη..... | 67 |
| 3.25 Παροχές στη Διοίκηση | 68 |
| 3.27 Δεσμεύσεις | 71 |
| 3.28 Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας ισολογισμού | 72 |

1

Πληροφορίες για τον Όμιλο

➤ 1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η Εταιρεία ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. είναι Ανώνυμη Αεροπορική Εταιρεία (εφεξής αναφερόμενη ως «η Εταιρεία»), με το διακριτικό τίτλο AEGEAN AIRLINES, η οποία στις διεθνείς της συναλλαγές φέρει την επωνυμία AEGEAN AIRLINES S.A. Η διάρκεια της Εταιρείας έχει οριστεί έως την 31/12/2044 και μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο δήμο Κηφισιάς Αττικής (οδός Βιλτανιώτη 31 Τ.Κ 145 64). Η μητρική Εταιρεία ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. και οι θυγατρικές της συγκροτούν τον Όμιλο AEGEAN (εφεξής αναφερόμενος ως «ο Όμιλος»).

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες και εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021 και της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 16η Σεπτεμβρίου 2021.

➤ 1.2 Αντικείμενο Δραστηριότητας

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δραστηριοποιούνται στον τομέα των αερομεταφορών παρέχοντας υπηρεσίες που αφορούν στη μεταφορά επιβατών και εμπορευμάτων στον τομέα των δημόσιων αεροπορικών μεταφορών, εντός και εκτός της Ελληνικής επικράτειας, με τακτικές ή έκτακτες πτήσεις. Παράλληλα προσφέρουν υπηρεσίες αεροπορικών εφαρμογών, τεχνικής υποστήριξης και επίγειας εξυπηρέτησης αεροσκαφών. Στους σκοπούς της Εταιρείας και του Ομίλου ενδεικτικά εμπίπτουν και οι ακόλουθες εργασίες/δραστηριότητες:

- συμμετοχή σε οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με παρεμφερή σκοπό,
- ίδρυση υποκαταστημάτων, πρακτορείων,
- εισαγωγή, εμπορία, μίσθωση αεροσκαφών και ανταλλακτικών.

2

Πλαίσιο Κατάρτισης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Οικονομική Αναφορά». Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από ορισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που επιμετρώνται σε εύλογη αξία και είναι τα κατωτέρω:

- Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα,
- Χαρτοφυλάκιο χρεωστικών και συμμετοχικών τίτλων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του πρώτου εξαμήνου του 2021 καταρτίστηκαν με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές και μεθόδους υπολογισμών που ακολουθήθηκαν για την κατάρτιση και παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020, εκτός από τις αλλαγές λογιστικών πολιτικών που αναλύονται στη Σημείωση 2.1. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν συνοπτική πληροφόρηση σε σχέση με αυτή των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως εκ τούτου, οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες και εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2020.

Η σύνταξη των ενδιάμεσων συνοπτικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσεων κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας και του Ομίλου. Σημαντικές παραδοχές από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών της Εταιρείας και του Ομίλου επισημαίνονται όπου κρίνεται κατάλληλο.

Βάση κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το 2021 ξεκίνησε για τον Όμιλο με τις ίδιες τάσεις που επικρατούσαν από το φθινόπωρο του 2020 λόγω των εξάρσεων της πανδημίας. Τα περιοριστικά μέτρα που επιβλήθηκαν κατά το δεύτερο lockdown τον Νοέμβριο του 2020 και ίσχυαν κατά το μεγαλύτερο διάστημα του πρώτου εξαμήνου του έτους τόσο στην Ελλάδα όσο και στην υπόλοιπη Ευρώπη επηρέασαν το πτητικό έργο του Ομίλου το οποίο διαμορφώθηκε σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα. Από τις αρχές Ιουνίου η επιβατική κίνηση, παράλληλα με τη σταδιακή άρση των περιορισμών στις μετακινήσεις, παρουσίασε σημάδια ανάκαμψης. Οι συνθήκες της πανδημίας και οι περιορισμοί στις μετακινήσεις εξακολουθούν και είχαν στο πρώτο εξάμηνο σημαντική επίπτωση στο σύνολο του δικτύου του Ομίλου, όμως η επίδραση ήταν πιο έντονη στο δίκτυο εξωτερικού συγκριτικά με το δίκτυο εσωτερικού.

Συγκεκριμένα, το πρώτο τρίμηνο του 2021, η χωρητικότητα του Ομίλου σε διαθέσιμες θέσεις ανήλθε στο 34% του αντίστοιχου τριμήνου του 2019 προ-Πανδημίας, ποσοστό που αυξήθηκε σε 45% το δεύτερο τρίμηνο και 59% τον Ιούνιο. Αντίστοιχα, ο Όμιλος μετέφερε 460 χιλ. επιβάτες το πρώτο τρίμηνο (μόλις το 18% της αντίστοιχης κίνησης του 2019) και 1,2 εκ. επιβάτες το δεύτερο τρίμηνο (ήτοι ποσοστό 30% της αντίστοιχης κίνησης του 2019). Η μέση πληρότητα διαμορφώθηκε σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα λόγω της πανδημίας, σημείωσε όμως βελτίωση και ανήλθε σε 55,8% το δεύτερο τρίμηνο του 2021 από 47,5% το πρώτο τρίμηνο του 2021.

Η σύγκριση των αποτελεσμάτων της εξαμήνιας περιόδου 2020 και 2021 επηρεάζεται από το γεγονός ότι η πανδημία ξεκίνησε από τον Μάρτιο του 2020 ενώ την ίδια στιγμή ο Όμιλος ήδη κατέγραφε υψηλά ποσοστά επιδόσεων τον Ιανουάριο και Φεβρουάριο του 2020. Οι πωλήσεις κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 εμφανίζονται μειωμένες κατά 18,4% με την επιβατική κίνηση να καταγράφει πτώση 33,0% και οι συνολικές πτήσεις να είναι μειωμένες κατά 6,3% συγκριτικά με το 2020. Η μείωση των λειτουργικών εξόδων αποτέλεσε της συστηματικής εξοικονόμησης κόστος και της χαμηλότερης πτητικής δραστηριότητας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους περιόρισε τις ζημίες το πρώτο εξάμηνο του 2021.

Τα οικονομικά και επιχειρησιακά αποτελέσματα του Ομίλου σημείωσαν βελτίωση το β' τρίμηνο του 2021 σε σχέση με το β' τρίμηνο του 2020. Παρόλο που η δραστηριότητα παρέμεινε σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα (35% της αντίστοιχης δραστηριότητας του 2019, υπολογιζόμενη σε χιλιομετρικές θέσεις) απόρροια της πανδημίας, ήταν σημαντικά υψηλότερη από την αντίστοιχη περίοδο του 2020, περίοδο κατά την οποία είχαν επιβληθεί καθολικοί περιορισμοί στις μετακινήσεις τόσο στην Ελλάδα όσο και την υπόλοιπη Ευρώπη.

Η Εταιρεία υπέγραψε στις 13/4/2021 σύμβαση τροποποίησης του προγράμματος του κοινού ομολογιακού δανείου ποσού €200.000.000 (το «ΚΟΔ») με τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων, δυνάμει της από 30/3/2021 απόφασης της Συνέλευσης των ομολογιούχων, η οποία σύμβαση τροποποίησης προβλέπει μεταξύ άλλων μερική αλλαγή χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων καθώς και τροποποιήσεις στις περιόδους μέτρησης των οικονομικών δεικτών. Στις 26/4/2021 υπεγράφη νέο πρόγραμμα Ομολογιακού Δανείου με τις τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες, ύψους μέχρι 120 εκ. ευρώ και διάρκειας έως την 30/9/2022 το οποίο αντικατέστησε και επέκτεινε αντίστοιχου ύψους διμερείς γραμμές πίστωσης μέσω αλληλόχρεων λογαριασμών. Η εταιρεία αιτήθηκε εκταμίευση 92 εκ. ευρώ την 28/4/2021 και παράλληλα προέβη σε αποπληρωμή των αντίστοιχων διμερών δανείων, χωρίς να επηρεάζεται το ύψος του κεφαλαίου του συνολικού δανεισμού σε σχέση με την 31.12.2020.

Ο Όμιλος κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους ολοκλήρωσε τις ενέργειες κεφαλαιακής ενίσχυσης της Εταιρείας κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 30 του Ν. 4772/2021 προς πλήρωση των προϋποθέσεων για την καταβολή κρατικής ενίσχυσης. Ειδικότερα τον Ιούνιο του 2021 ολοκληρώθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων. Από την αύξηση που πραγματοποιήθηκε αντλήθηκαν κεφάλαια ποσού €60.000.000, μέσω της άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και του δικαιώματος προεγγραφής των δικαιούχων μετόχων. Συνέπεια των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά €12.187.500 με την έκδοση 18.750.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,65 εκάστης και ποσό €47.812.500 πιστώθηκε στο λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Έτσι το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας πλέον ανέρχεται σε €58.608.615 διαιρούμενο σε 90.167.100 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,65 η καθεμία.

Η Διοίκηση του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψιν όλα τα παραπάνω, επανεκτίμησε το επιχειρηματικό της πλάνο, κατ' ελάχιστον για τους επόμενους 12 μήνες από τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

συμπεριλαμβάνοντας την επίδραση της πανδημίας του κορωνοϊού στο ευρύτερο οικονομικό περιβάλλον της χώρας αλλά και στη λειτουργική δραστηριότητα του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη τις προβλέψεις της «International Air Transport Association» («IATA») για τα επίπεδα δραστηριότητας στο 2021 και στο 2022 καθώς επίσης και την επίδραση από τις ενέργειες και τα μέτρα που ο Όμιλος έχει λάβει, με σκοπό τη μείωση των επιπτώσεων στα χρηματοοικονομικά του μεγέθη, καθώς και το ευρύτερο σχέδιο βιώσιμης ανάκαμψης, που περιλαμβάνει τη χορήγηση κρατικής αποζημίωσης, η οποία εισπράχθηκε εντός του β' εξαμήνου 2021, ενισχύοντας τα κεφάλαια και τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου. Ως εκ τούτου η Εταιρεία εκτιμά ότι θα υπάρξει επαρκές κεφάλαιο κίνησης για τους επόμενες 12 μήνες από την έκδοση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και θα είναι σε συμμόρφωση με τη μέτρηση των χρηματοοικονομικών δεικτών.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, η Διοίκηση του Ομίλου κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η παραδοχή της δρώσας οικονομικής μονάδας (going concern) είναι κατάλληλη να χρησιμοποιηθεί για την κατάρτιση των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας κι ότι δεν υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητα τους.

Κατά τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, οι σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές που διενεργήθηκαν από τη Διοίκηση σε σχέση με την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου και της Εταιρείας και τις κύριες πηγές εκτίμησης των αβεβαιοτήτων ήταν παρόμοιες με αυτές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη των ενοποιημένων και εταιρικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020. Κατά την 30.06.2021 η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε έλεγχο απομείωσης της υπεραξίας άυλων περιουσιακών στοιχείων, ιδιόκτητων αεροσκαφών, περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και επενδύσεων σε θυγατρικές, κρίνοντας ότι η επίδραση της πανδημίας του COVID 19 στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου αποτελεί ένδειξη πιθανής απομείωσης. Κατά την εργασία που διενεργήθηκε θεωρήθηκε ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία δε δημιουργούν τις δικές τους ανεξάρτητες ταμειακές ροές και ως εκ τούτου ελέγχονται σε επίπεδο Ομίλου, ο οποίος λαμβάνεται υπόψη ως μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (CGU). Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στις συνημμένες ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του πρώτου εξαμήνου του 2021 για την εκτίμηση της απομείωσης άυλων περιουσιακών στοιχείων, ιδιόκτητων αεροσκαφών, περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και επενδύσεων σε θυγατρικές περιλαμβάνονται στη Σημείωση 3.1

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες ευρώ (€ '000), εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά. Σημειώνεται ότι τυχόν μικρές αποκλίσεις σε δεκαδικά οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.



2.1 Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

A) Αλλαγές λογιστικών πολιτικών και γνωστοποιήσεις

Οι λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν συνάδουν με εκείνες που είχαν υιοθετηθεί κατά την προηγούμενη οικονομική χρήση εκτός από τα παρακάτω πρότυπα τα οποία ο Όμιλος και η Εταιρεία έχει υιοθετήσει κατά την 1 Ιανουαρίου 2021.

- **Αναμόρφωση Επιτοκίου Αναφοράς – Φάση 2 ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4, ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις)**

Τον Αύγουστο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, με τις οποίες ολοκληρώνονται οι εργασίες του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις οι οποίες αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα διατραπεζικό επιτόκιο δανεισμού αντικαθίσταται με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις προβλέπουν μια πρακτική διευκόλυνση για τη λογιστική αντιμετώπιση αλλαγών στη βάση προσδιορισμού των συμβατικών ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, απαιτώντας την προσαρμογή του πραγματικού επιτοκίου, όπως γίνεται στην περίπτωση αλλαγής στο επιτόκιο αγοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις εισάγουν διευκολύνσεις για τη μη διακοπή των σχέσεων αντιστάθμισης, συμπεριλαμβανομένης μιας προσωρινής διευκόλυνσης από την απαίτηση διακριτής

αναγνωρισιμότητας ενός εναλλακτικού επιτοκίου σχεδόν μηδενικού κινδύνου, που προσδιορίζεται ως αντιστάθμιση ενός στοιχείου κινδύνου. Ακόμη, οι τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στα χρηματοοικονομικά μέσα και στη στρατηγική διαχείρισης κινδύνων της οικονομικής οντότητας. Οι τροποποιήσεις δεν απαιτούν από την οντότητα να αναμορφώσει τις προηγούμενες περιόδους αναφοράς.

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι κατά κύριο λόγο αναμένεται να επηρεαστούν τα συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου που έχουν συναφθεί για σκοπούς αντιστάθμισης ταμειακών ροών και τα συμβόλαια μίσθωσης τα οποία συνδέονται με Libor.

ΔΠΧΑ 16: Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19 (Τροποποιήσεις)

Η τροποποίηση εφαρμόζεται αναδρομικά για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020. Επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων και των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 28η Μαΐου 2020. Το ΣΔΛΠ τροποποίησε το πρότυπο απαλλάσσοντας τους μισθωτές από την εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με τη λογιστική τροποποίησης μίσθωσης για εκπτώσεις ενοικίου που προκύπτουν ως άμεση συνέπεια της πανδημίας Covid-19. Η τροποποίηση παρέχει πρακτική διευκόλυνση στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, με τον ίδιο τρόπο βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης, εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- Η αλλαγή στις πληρωμές μισθωμάτων οδηγεί σε αναθεωρημένο αντάλλαγμα που είναι ουσιαστικά ίδιο με ή μικρότερο από το αντάλλαγμα για το μίσθωμα αμέσως πριν από την αλλαγή,
- Οποιαδήποτε μείωση στις πληρωμές μισθωμάτων επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2021,
- Δεν υπάρχει ουσιαστική αλλαγή σε άλλους όρους και προϋποθέσεις της μίσθωσης

Η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε εφαρμογή των εν λόγω τροποποιήσεων κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σε όσες συμβάσεις πληρούσαν τα κριτήρια εφαρμογής βάσει του εν λόγω προτύπου. Η επίπτωση στο αποτέλεσμα της Εταιρείας και του Ομίλου δεν κρίνεται σημαντική.

Β) Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο και η Εταιρεία / Όμιλος δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα

- **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του**

Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Ωστόσο, λόγω της πανδημίας Covid-19 το ΣΔΛΠ ανέβαλε την ημερομηνία εφαρμογής κατά ένα έτος, δηλαδή από την 1η Ιανουαρίου 2023, δίνοντας περισσότερο χρόνο στις εταιρείες να προσδιορίσουν τυχόν αλλαγές στην ταξινόμηση των υποχρεώσεων. Οι τροποποιήσεις έχουν στόχο την επίτευξη συνέπειας στην εφαρμογή των απαιτήσεων του προτύπου, βοηθώντας τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσο ο δανεισμός και οι λοιπές υποχρεώσεις με αβέβαιη ημερομηνία διακανονισμού ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις επηρεάζουν την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, ενώ δεν τροποποιούν τις υφιστάμενες απαιτήσεις αναφορικά με την επιμέτρηση ή το χρόνο αναγνώρισης ενός περιουσιακού στοιχείου, υποχρέωσης, εσόδου ή εξόδου ή τις γνωστοποιήσεις επί των στοιχείων αυτών. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις απαιτήσεις ταξινόμησης για το δανεισμό, τον οποίο μπορεί να διακανονίσει μία εταιρεία εκδίδοντας συμμετοχικούς τίτλους. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων, ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις, IAS 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 ΔΠΧΑ (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε, περιορισμένου πεδίου, τροποποιήσεις σε πρότυπα, ως κατωτέρω:

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων:** οι τροποποιήσεις επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για Χρηματοοικονομικές Αναφορές χωρίς αλλαγή στις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου για συνενώσεις επιχειρήσεων.
- **ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις:** οι τροποποιήσεις απαγορεύουν τη μείωση του κόστους των ενσώματων ακίνητοποιήσεων με ποσά που λαμβάνονται από την πώληση στοιχείων που παράγονται ενώ η εταιρεία προετοιμάζει το περιουσιακό στοιχείο για την προοριζόμενη χρήση του. Τα έσοδα από τις πωλήσεις και το σχετικό κόστος αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.
- **ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία:** οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τις δαπάνες εκπλήρωσης μιας σύμβασης, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της σύμβασης εάν είναι επαχθής.
- Μικρές τροποποιήσεις διενεργήθηκαν στις **Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020** στα πρότυπα **ΔΠΧΑ 1- Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**, στο **ΔΠΧΑ 9- Χρηματοοικονομικά Μέσα**, στο **ΔΠΛ 41-Γεωργία** και στα ενδεικτικά παραδείγματα που συνοδεύουν το **ΔΠΧΑ 16-Μισθώσεις**.
- **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον COVID-19 μετά την 30^η Ιουνίου 2021 (Τροποποιήσεις)**

Η Τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Απριλίου 2021, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 31^η Μαρτίου 2021. Τον Μάρτιο του 2021, το ΣΔΛΠ τροποποίησε τους όρους της πρακτικής διευκόλυνσης που παρέχεται στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, με τον ίδιο τρόπο βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης. Με βάση την τροποποίηση, η πρακτική διευκόλυνση εφαρμόζεται για μειώσεις σε πληρωμές μισθωμάτων και επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30^η Ιουνίου 2022, εφόσον πληρούνται οι υπόλοιπες προϋποθέσεις της πρακτικής διευκόλυνσης. Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι οι τροποποιήσεις αυτές δε θα επηρεάσουν σημαντικά τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή κρίσης επί της σημαντικότητας στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή και ισχύουν για αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου. Οι τροποποιήσεις εισάγουν νέο ορισμό της λογιστικής εκτίμησης ως νομισματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ποιες είναι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και πώς διαφέρουν από τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και τις διορθώσεις λαθών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 12 Αναβαλλόμενη φορολογία σχετιζόμενη με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις από μια μεμονωμένη συναλλαγή (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Τον Μάιο του 2021, το ΣΔΛΠ εξέδωσε τροποποιήσεις οι οποίες περιορίζουν το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αρχικής αναγνώρισης του ΔΛΠ 12 και καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίσουν λογιστικά την αναβαλλόμενη φορολογία σε συναλλαγές όπως μισθώσεις και υποχρεώσεις παροπλισμού. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η αρχική εξαίρεση αναγνώρισης δεν ισχύει για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Ισχύει μόνο εάν η αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου μίσθωσης και υποχρέωσης μίσθωσης (ή υποχρέωσης παροπλισμού και περιουσιακού στοιχείου παροπλισμού) δημιουργεί προσωρινές διαφορές που δεν είναι ίσες. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ, περί της «Κατανομής παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)**

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Οι εν λόγω επεξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Βάσει των ανωτέρω, η ως άνω οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης της Επιτροπής θα αντιμετωπισθεί ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής. Η εφαρμογή της ως άνω απόφασης θα γίνει σύμφωνα με τις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8. Η Εταιρεία και ο Όμιλος, που κατανέμουν τις παροχές στην περίοδο από την ημερομηνία πρόσληψης μέχρι το έτος κατά το οποίο επιπλέον υπηρεσία δε δημιουργεί επιπλέον παροχή (16^ο έτος), εξετάζουν τις επιπτώσεις αυτής της απόφασης με στόχο την ολοκλήρωση της αξιολόγησης μέχρι το τέλος του έτους για να αποτυπωθούν αναδρομικά οι επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

➤ 2.2 Εποχικότητα

Τα λειτουργικά αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου διαφέρουν σημαντικά από τρίμηνο σε τρίμηνο μέσα στο οικονομικό έτος, τάση που αναμένεται να συνεχιστεί και στο μέλλον ως αποτέλεσμα της εποχικότητας της ζήτησης, σε συνδυασμό με τα σχετικά υψηλά πάγια έξοδα της Εταιρείας. Ιστορικά η Εταιρεία και ο Όμιλος εμφανίζουν σημαντικό μέρος των εσόδων τους από επιβάτες μεταξύ Απριλίου και Σεπτεμβρίου, και σε μικρότερο βαθμό, κατά τη διάρκεια των εορταστικών περιόδων του Πάσχα και των Χριστουγέννων / Πρωτοχρονιάς. Η ζήτηση και οι μέσοι ναύλοι είναι γενικά υψηλότεροι κατά τη διάρκεια των περιόδων αυτών. Συνεπώς, η Εταιρεία και ο Όμιλος παρουσιάζουν γενικά υψηλότερα έσοδα στο δεύτερο και το τρίτο τρίμηνο του οικονομικού έτους. Αντίθετα, σημειώνουν χαμηλότερα έσοδα κατά τη διάρκεια του πρώτου και τέταρτου τριμήνου, καθώς υπάρχει χαμηλότερη ζήτηση κατά τη χειμερινή περίοδο. Καθώς μεγάλο μέρος των εξόδων είναι σταθερά και κατανέμονται ομοιόμορφα μέσα στο χρόνο, γενικά καταγράφονται χαμηλότερα λειτουργικά αποτελέσματα κατά τη διάρκεια του πρώτου και του τέταρτου τριμήνου.

➤ 2.3 Λειτουργικοί τομείς

Ο Όμιλος διοικείται σαν μία επιχειρηματική μονάδα που δραστηριοποιείται στην παροχή υψηλής ποιότητας αεροπορικών μεταφορών εντός και εκτός της Ελληνικής επικράτειας. Οι πληροφορίες παρουσιάζονται μόνο για έναν λειτουργικό τομέα, ο οποίος είναι το δίκτυο των δρομολογίων.

Ο λειτουργικός τομέας παρακολουθείται και διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελεί το κυριότερο όργανο λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων (Chief Operating Decision Maker – CODM). Για την αποδοτικότερη λήψη αποφάσεων, στο CODM παρέχονται όλες οι απαραίτητες πληροφορίες (έσοδα δρομολογίων, διαθέσιμοι πόροι, ανταγωνισμός), οι οποίες αξιολογούνται έχοντας σαν κύριο γνώμονα το σύνολο του δικτύου, με απώτερο σκοπό τη μεγιστοποίηση του συνόλου των οικονομικών αποτελεσμάτων και όχι τη βελτίωση των αποτελεσμάτων ενός συγκεκριμένου δρομολογίου. Τέλος πρέπει να αναφερθεί ότι η αποδοτικότητα του τομέα επιμετρείται στη βάση του αποτελέσματος, κέρδους ή ζημίας, από τις λειτουργικές δραστηριότητες προ φόρου εισοδήματος, δίχως να λαμβάνονται υπόψη τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα και τα έκτακτα κονδύλια.

3

Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

➤ 3.1 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Στις 30.06.2021 η Εταιρεία διατηρούσε άυλα περιουσιακά στοιχεία αξίας € 26.647,05 χιλ. και ο Όμιλος € 42.254,83 χιλ.

Ο Όμιλος πραγματοποιεί τον ετήσιο έλεγχο για απομείωση της υπεραξίας ποσού €40εκ, που προέκυψε κατά την εξαγορά της Olympic Air, την 31η Δεκεμβρίου της εκάστοτε χρήσης ή νωρίτερα αν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης.

Κατά την 30.06.2021 η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε έλεγχο απομείωσης της υπεραξίας, του σήματος και των άυλων περιουσιακών στοιχείων με απεριόριστη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, κρίνοντας ότι η επίδραση της πανδημίας του COVID 19 στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου αποτελεί ένδειξη πιθανής απομείωσης. Κατά την εργασία που διενεργήθηκε θεωρήθηκε ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία δε δημιουργούν τις δικές τους ανεξάρτητες ταμειακές ροές και ως εκ τούτου ελέγχονται σε επίπεδο Ομίλου, ο οποίος λαμβάνεται υπόψη ως μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (CGU). Από την άσκηση αυτή δεν προέκυψε ανάγκη απομείωσης, καθώς η ανακτήσιμη αξία της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών υπερέβαινε κατά πολύ τη λογιστική της αξία κατά την 30.06.2021.

Κατά τον έλεγχο απομείωσης χρησιμοποιήθηκαν προεξοφλημένες ταμειακές ροές βάσει του πενταετούς επιχειρηματικού πλάνου του Ομίλου, που λαμβάνεται υπόψη ως μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών. Για τη διαμόρφωση του εν λόγω πλάνου, η Διοίκηση χρησιμοποίησε συγκεκριμένες παραδοχές, βασιζόμενη στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, αλλά και στις προβλέψεις της «International Air Transport Association» («IATA») για τα επίπεδα δραστηριότητας το 2021 και το 2022, τις οποίες έκρινε ως τις πλέον επιδραστικές στον προσδιορισμό της ανακτήσιμης αξίας της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών. Οι εν λόγω παραδοχές, οι οποίες δε διαφέρουν σημαντικά από εκείνες που ελήφθησαν υπόψη κατά τον έλεγχο απομείωσης που διενεργήθηκε την 31.12.2020, παρουσιάζονται παρακάτω:

- εύρος αναμενόμενης συναλλαγματικής ισοτιμίας EURO/USD στην πενταετία (1,23 – 1,24)
- εύρος αναμενόμενης τιμής καυσίμου USD/μετρικό τόνο στην πενταετία (\$520 – \$600)
- εύρος αναμενόμενης διακύμανσης μέσης τιμής ναύλου στην πενταετία (-1% – 1,5%)
- εύρος αναμενόμενου συντελεστή πληρότητας στην πενταετία (68% – 83%)
- εύρος μεταβολής εσόδων στην πενταετία (4% – 36%)
- εύρος μεταβολής αποτελέσματος χρήσης προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων στην πενταετία (3% – 111%)

Οι μελλοντικές ταμειακές ροές πέραν του πενταετούς πλάνου του Ομίλου προσδιορίστηκαν βάσει ενός εκτιμώμενου μακροπρόθεσμου ρυθμού ανάπτυξης 0,25%, ο οποίος κρίθηκε ως αναμενόμενος από τη Διοίκηση. Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιήθηκε ήταν 9,5%.

Στις ανωτέρω παραδοχές διενεργήθηκε ανάλυση ευαισθησίας, ούτως ώστε να προσδιοριστεί η επίδραση στο ανακτήσιμο ποσό λόγω μιας πιθανής δυσμενούς αλλαγής στις εν λόγω παραδοχές.

Αναλυτικότερα, η κίνηση των άυλων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

| Εταιρεία | | Χρονοθυρίδες Αεροδρομίου | Λογισμικά Προγράμματα | Λοιπά | Σύνολο |
|---|------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Αξία κτήσης | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | | 22.030,00 | 19.392,81 | 3.434,22 | 44.857,03 |
| Προσθήκες | | 0,00 | 1.126,37 | 929,02 | 2.055,38 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | | 0,00 | 0,00 | (302,47) | (302,47) |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020 | | 22.030,00 | 20.519,17 | 4.060,77 | 46.609,95 |
| Αποσβέσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | | 0,00 | 16.152,46 | 2.583,71 | 18.736,17 |
| Αποσβέσεις | | 0,00 | 878,88 | 331,45 | 1.210,32 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | | 0,00 | 0,00 | (64,77) | (64,77) |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020 | | 0,00 | 17.031,34 | 2.850,38 | 19.881,72 |
| Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2020 | | 22.030,00 | 3.487,84 | 1.210,39 | 26.728,23 |
| Αξία κτήσης | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021 | | 22.030,00 | 21.358,37 | 3.909,41 | 47.297,78 |
| Προσθήκες | | 0,00 | 758,83 | 0,00 | 758,83 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | | 0,00 | (0,18) | 0,00 | (0,18) |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021 | | 22.030,00 | 22.117,02 | 3.909,41 | 48.056,44 |
| Αποσβέσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021 | | 0,00 | 17.758,47 | 2.883,96 | 20.642,43 |
| Αποσβέσεις | | 0,00 | 646,80 | 120,16 | 766,96 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021 | | 0,00 | 18.405,27 | 3.004,12 | 21.409,39 |
| Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2021 | | 22.030,00 | 3.711,75 | 905,29 | 26.647,05 |
| Όμιλος | | | | | |
| | Σήματα | Χρονοθυρίδες Αεροδρομίου | Λογισμικά Προγράμματα | Λοιπά | Σύνολο |
| Αξία κτήσης | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 21.750,05 | 22.030,00 | 25.280,17 | 3.434,22 | 72.494,44 |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 1.131,60 | 929,02 | 2.060,61 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (302,47) | (302,47) |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020 | 21.750,05 | 22.030,00 | 26.411,77 | 4.060,77 | 74.252,59 |
| Αποσβέσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 5.547,08 | 0,00 | 21.960,67 | 2.585,71 | 30.093,46 |
| Αποσβέσεις | 206,42 | 0,00 | 908,50 | 331,45 | 1.446,37 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (64,77) | (64,77) |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020 | 5.753,50 | 0,00 | 22.869,17 | 2.852,38 | 31.475,05 |
| Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2020 | 15.996,55 | 22.030,00 | 3.542,60 | 1.208,39 | 42.777,54 |
| Αξία κτήσης | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021 | 21.750,05 | 22.030,00 | 27.250,96 | 3.909,41 | 74.940,42 |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 768,84 | 0,00 | 768,84 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | (0,18) | 0,00 | (0,18) |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021 | 21.750,05 | 22.030,00 | 28.019,63 | 3.909,41 | 75.709,09 |
| Αποσβέσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021 | 5.959,92 | 0,00 | 23.627,58 | 2.883,96 | 32.471,45 |
| Αποσβέσεις | 206,42 | 0,00 | 656,23 | 120,16 | 982,81 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021 | 6.166,34 | 0,00 | 24.283,81 | 3.004,12 | 33.454,26 |
| Αναπόσβεστη αξία 30 Ιουνίου 2021 | 15.583,71 | 22.030,00 | 3.735,82 | 905,29 | 42.254,83 |

➤ 3.2 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Κατά την 30.06.2021 η διοίκηση του Ομίλου προέβη σε έλεγχο απομείωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων, κρίνοντας ότι η επίδραση της πανδημίας του COVID 19 στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου αποτελεί ένδειξη πιθανής απομείωσης. Κατά την εργασία που διενεργήθηκε θεωρήθηκε ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία δε δημιουργούν τις δικές τους ανεξάρτητες ταμειακές ροές και ως εκ τούτου ελέγχονται σε επίπεδο Ομίλου, ο οποίος λαμβάνεται υπόψη ως μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (CGU). Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στον έλεγχο απομείωσης αναλύονται στη σημείωση 3.1. Από την άσκηση αυτή δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης απομείωσης, καθώς η ανακτήσιμη αξία της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών υπερέβαινε κατά πολύ τη λογιστική της αξία κατά την 30.06.2021.

| Εταιρεία | Οικόπεδα & Κτίρια | Αεροσκάφη Ιδιότητα | Αεροσκάφη Συστατικό συντήρησης | Μηχ/κός εξοπλισμός & Εξοπλισμός Αεροσκαφών | Εξοπλισμός αεροδρομίων | Λοιπά μεταφορικά μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων | Σύνολο |
|--|-------------------|--------------------|--------------------------------|--|------------------------|-----------------------|------------------------------|--|-------------------|
| Αξία κτήσης | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2020 | 13.032,90 | 6.475,31 | 0,00 | 39.264,59 | 2.112,00 | 981,50 | 14.338,39 | 40.511,77 | 116.716,45 |
| *Προσθήκες | 11,25 | 24.614,06 | 27.146,98 | 22.683,04 | 0,00 | 0,00 | 745,21 | 5.051,51 | 80.252,05 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,03 | (353,03) | (6.758,47) | (102,26) | 0,00 | (35,38) | (11.797,13) | (19.046,25) |
| Υπόλοιπο 30.06.2020 | 13.044,15 | 31.089,40 | 26.793,94 | 55.189,15 | 2.009,74 | 981,50 | 15.048,22 | 33.766,14 | 177.922,24 |
| Αποσβέσεις | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2020 | 8.457,90 | 4.289,89 | 0,00 | 21.286,76 | 1.766,66 | 682,86 | 10.862,91 | 0,00 | 47.346,99 |
| Αποσβέσεις | 476,86 | 479,63 | 133,99 | 2.708,15 | 31,47 | 54,28 | 493,32 | 0,00 | 4.377,69 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (600,14) | (84,47) | 0,00 | (35,28) | 0,00 | (719,89) |
| Υπόλοιπο 30.06.2020 | 8.934,76 | 4.769,52 | 133,99 | 23.394,77 | 1.713,66 | 737,14 | 11.320,94 | 0,00 | 51.004,78 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2020 | 4.109,39 | 26.319,88 | 26.659,96 | 31.794,38 | 296,07 | 244,36 | 3.727,27 | 33.766,14 | 126.917,46 |
| Αξία κτήσης | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 13.645,85 | 31.089,37 | 27.449,46 | 55.342,43 | 2.039,17 | 985,88 | 15.559,98 | 36.075,02 | 182.187,15 |
| Προσθήκες | 8,39 | 0,00 | 0,00 | 276,56 | 0,00 | 0,00 | 16,75 | 5.872,99 | 6.174,69 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις/ Μειώσεις Προκαταβολών | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (1.084,37) | 0,00 | 0,00 | (148,23) | (1.041,52) | (2.274,12) |
| Υπόλοιπο 30.06.2021 | 13.654,24 | 31.089,37 | 27.449,46 | 54.534,62 | 2.039,17 | 985,88 | 15.428,50 | 40.906,48 | 186.087,73 |
| Αποσβέσεις | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 9.425,86 | 6.092,89 | 1.284,75 | 25.892,53 | 1.719,83 | 787,36 | 11.859,61 | 0,00 | 57.062,83 |
| Αποσβέσεις | 513,61 | 1.323,37 | 834,98 | 2.601,10 | 30,19 | 54,41 | 528,15 | 0,00 | 5.885,80 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | (25,03) | (934,77) | 0,00 | 0,00 | (147,54) | 0,00 | (1.107,34) |
| Υπόλοιπο 30.06.2021 | 9.939,46 | 7.416,26 | 2.094,70 | 27.558,86 | 1.750,02 | 841,77 | 12.240,22 | 0,00 | 61.841,29 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2021 | 3.714,78 | 23.673,11 | 25.354,76 | 26.975,76 | 289,16 | 144,11 | 3.188,28 | 40.906,48 | 124.246,43 |

* Οι προσθήκες στις κατηγορίες «Αεροσκάφη Ιδιότητα» και «Αεροσκάφη Συστατικό συντήρησης» αφορούν την άσκηση του δικαιώματος αγοράς τριών αεροσκαφών, το οποίο μέχρι την προηγούμενη χρήση εμφανιζόταν ως δικαίωμα χρήσης.

| Όμιλος | Οικόπεδα & Κτίρια | Αεροσκάφη Ιδιότητα | Αεροσκάφη Συστατικό συντήρησης | Μηχ/κός εξοπλισμός & Εξοπλισμός Αεροσκαφών | Εξοπλισμός αεροδρομίων | Λοιπά μεταφορικά μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων | Σύνολο |
|---|-------------------|--------------------|--------------------------------|--|------------------------|-----------------------|------------------------------|--|-------------------|
| Αξία κτήσης | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2020 | 13.032,90 | 6.475,31 | 0,00 | 38.314,67 | 2.112,00 | 1.143,35 | 19.111,10 | 41.655,63 | 121.844,97 |
| *Προσθήκες | 11,25 | 65.615,96 | 27.146,98 | 22.683,04 | 0,00 | 0,00 | 1.247,35 | 5.060,60 | 121.765,17 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | (353,03) | (6.758,47) | (102,26) | 0,00 | (35,38) | (12.232,09) | (19.481,24) |
| Υπόλοιπο 30.06.2020 | 13.044,15 | 72.091,27 | 26.793,94 | 54.239,24 | 2.009,74 | 1.143,35 | 20.323,07 | 34.484,14 | 224.128,90 |
| Αποσβέσεις | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2020 | 8.457,90 | 4.289,89 | 0,00 | 20.968,42 | 1.766,66 | 833,11 | 15.466,66 | 0,00 | 51.782,65 |
| Αποσβέσεις | 476,86 | 421,59 | 133,99 | 2.660,65 | 31,47 | 55,58 | 575,28 | 0,00 | 4.355,41 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (600,14) | (84,47) | 0,04 | (35,28) | 0,00 | (719,85) |
| Υπόλοιπο 30.06.2020 | 8.934,76 | 4.711,48 | 133,99 | 23.028,94 | 1.713,66 | 888,73 | 16.006,65 | 0,00 | 55.418,21 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2020 | 4.109,39 | 67.379,79 | 26.659,96 | 31.210,30 | 296,07 | 254,62 | 4.316,42 | 34.484,14 | 168.710,69 |
| Αξία κτήσης | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 13.645,85 | 62.965,27 | 27.449,46 | 54.392,52 | 2.039,17 | 1.147,73 | 21.423,99 | 37.218,88 | 220.282,87 |
| Προσθήκες | 8,39 | 403,89 | 0,00 | 276,56 | 0,00 | 0,00 | 16,75 | 5.302,69 | 6.008,28 |
| Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (1.084,37) | 0,00 | 0,00 | (148,23) | (1.041,52) | (2.274,12) |
| Συναλλαγματική διαφορά ενοποίησης | 0,00 | 1.131,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.131,48 |
| Υπόλοιπο 30.06.2021 | 13.654,24 | 64.500,64 | 27.449,46 | 53.584,71 | 2.039,17 | 1.147,73 | 21.292,52 | 41.480,05 | 225.148,51 |
| Αποσβέσεις | | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 9.425,86 | 8.581,51 | 1.284,75 | 25.479,37 | 1.719,83 | 940,36 | 16.656,43 | 0,00 | 64.088,10 |
| Αποσβέσεις | 513,61 | 2.661,12 | 834,98 | 2.553,60 | 30,19 | 55,71 | 714,35 | 0,00 | 7.363,55 |
| Πωλήσεις / Απομακρύνσεις | 0,00 | 0,00 | (25,03) | (934,77) | 0,00 | 0,00 | (147,50) | 0,00 | (1.107,30) |
| Υπόλοιπο 30.06.2021 | 9.939,46 | 11.242,62 | 2.094,70 | 27.098,20 | 1.750,02 | 996,07 | 17.223,28 | 0,00 | 70.344,35 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2021 | 3.714,78 | 53.258,02 | 25.354,76 | 26.486,51 | 289,16 | 151,66 | 4.069,23 | 41.480,05 | 154.804,16 |

3.3 Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης/ Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Με ημερομηνία 30.06.2021, ο Όμιλος περιλάμβανε 63 αεροσκάφη, εκ των οποίων τα 5 ήταν ιδιόκτητα. Ο Όμιλος επέστρεψε, στην προβλεπόμενη λήξη τους, 4 αεροσκάφη της οικογένειας Airbus A320 ceo, κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 στους εκμισθωτές τους

Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει το στόλο αεροσκαφών του Ομίλου με ημερομηνία 30.06.2021.

| ΣΤΟΛΟΣ ΑΕΡΟΣΚΑΦΩΝ 30.06.2021 | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------------|
| Κατασκευαστής / Μοντέλο | Εταιρεία | | | Σύνολο |
| | Aegean | Olympic Air | Aegean Cyprus | |
| Airbus A320ceo | 30 | - | 2 | 32 |
| Airbus A320neo | 5 | - | - | 5 |
| Airbus A321ceo | 10 | - | - | 10 |
| Airbus A321neo | 3 | - | - | 3 |
| Airbus A319ceo | 1 | - | - | 1 |
| De havilland Dash 8-Q400 | - | 8 | - | 8 |
| De havilland Dash 8-100 | - | 2 | - | 2 |
| ATR 42-600 | - | 2 | - | 2 |
| Σύνολο | 49 | 12 | 2 | 63 |

Σημειώνεται ότι σε τέσσερα ιδιόκτητα αεροσκάφη Airbus A320ceo του Ομίλου έχει συσταθεί αεροπορική υποθήκη προς εξασφάλιση των υποχρεώσεων που προκύπτουν από το πρόγραμμα ομολογιακού κοινοπρακτικού δανείου με τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες, ύψους έως €120 εκ. ευρώ (Σημ. 3.11).

Επίσης, η Εταιρεία έχει ένα ιδιόκτητο Lear Jet 60, το οποίο χρησιμοποιεί σε πτήσεις air-taxi (Σημ. 3.2).

Ο αντίστοιχος πίνακας του στόλου αεροσκαφών του Ομίλου με ημερομηνία 31.12.2020 είναι ο εξής:

| ΣΤΟΛΟΣ ΑΕΡΟΣΚΑΦΩΝ 31.12.2020 | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------------|
| Κατασκευαστής / Μοντέλο | Εταιρεία | | | Σύνολο |
| | Aegean | Olympic Air | Aegean Cyprus | |
| Airbus A320ceo | 34 | - | 2 | 36 |
| Airbus A320neo | 5 | - | - | 5 |
| Airbus A321ceo | 10 | - | - | 10 |
| Airbus A321neo | 3 | - | - | 3 |
| Airbus A319ceo | 1 | - | - | 1 |
| De havilland Dash 8-Q400 | - | 8 | - | 8 |
| De havilland Dash 8-100 | - | 2 | - | 2 |
| ATR 42-600 | - | 2 | - | 2 |
| Σύνολο | 53 | 12 | 2 | 67 |

Σε συνέχεια της υιοθέτησης του ΔΠΧΑ 16 τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης, καθώς και οι υποχρεώσεις από μισθώσεις την 30.06.2021, για την Εταιρεία και τον Όμιλο, διαμορφώθηκαν ως εξής:

| Εταιρεία | Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | | | | | Υποχρεώσεις από μισθώσεις |
|----------------------------|---|----------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|
| | Αεροσκάφη | Κινητήρες αεροσκαφών | Ακίνητα | Οχήματα | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 316.452,23 | 11.841,03 | 10.297,52 | 1.367,10 | 339.957,87 | 291.290,62 |
| Προσθήκες | 256.413,52 | 0,00 | 528,45 | 370,95 | 257.312,92 | 255.993,45 |
| Μετατροπές Μισθώσεων | 17.830,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.830,83 | 17.830,83 |
| Μειώσεις | (61.741,66) | 0,00 | (628,02) | (81,92) | (62.451,60) | (12.972,78) |
| Απόσβεση | (111.425,39) | (2.835,63) | (2.336,18) | (588,32) | (117.185,53) | |
| Έξοδο τόκων | | | | | | 15.333,13 |
| Αποπληρωμές | | | | | | (143.784,67) |
| (Κέρδη)/Ζημίες | | | | | | (705,68) |
| Αποτίμηση Ξ.Ν. | | | | | | (30.281,75) |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 417.529,53 | 9.005,39 | 7.861,76 | 1.067,81 | 435.464,50 | 392.703,15 |

| Εταιρεία | Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | | | | | Υποχρεώσεις από μισθώσεις |
|----------------------------|---|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|
| | Αεροσκάφη | Κινητήρες | Ακίνητα | Οχήματα | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 417.529,53 | 9.005,39 | 7.861,76 | 1.067,81 | 435.464,50 | 392.703,15 |
| Προσθήκες | 8.202,97 | 440,47 | 4.918,94 | 125,28 | 13.687,66 | 13.687,66 |
| Μειώσεις | 0,00 | 0,00 | (38,72) | (0,48) | (39,20) | (39,41) |
| Απόσβεση | (47.091,65) | (1.410,16) | (1.307,58) | (273,71) | (50.083,11) | 0,00 |
| Έξοδο τόκων | | | | | | 7.239,26 |
| Αποπληρωμές | | | | | | (52.005,22) |
| (Κέρδη)/Ζημίες | | | | | | (1.295,76) |
| Αποτίμηση Ξ.Ν. | | | | | | 12.057,73 |
| Υπόλοιπο 30.06.2021 | 378.640,85 | 8.035,70 | 11.434,40 | 918,90 | 399.029,85 | 372.347,42 |

| Όμιλος | Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | | | | | Υποχρεώσεις από μισθώσεις |
|----------------------------|---|----------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|
| | Αεροσκάφη | Κινητήρες αεροσκαφών | Ακίνητα | Οχήματα | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | |
| Υπόλοιπο 1.1.2020 | 365.970,87 | 11.841,03 | 10.781,87 | 1.447,10 | 390.040,87 | 343.233,45 |
| Προσθήκες | 238.416,58 | 0,00 | 1.138,94 | 389,49 | 239.945,00 | 238.625,54 |
| Μετατροπές Μισθώσεων | 20.929,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.929,75 | 20.929,75 |
| Μειώσεις | (53.602,01) | 0,00 | (629,25) | (100,95) | (54.332,22) | (4.819,46) |
| Απόσβεση | (125.005,81) | (2.835,63) | (2.460,59) | (611,56) | (130.913,59) | 0,00 |
| Έξοδο τόκων | | | | | | 16.977,37 |
| Αποπληρωμές | | | | | | (156.142,66) |
| (Κέρδη)/Ζημίες | | | | | | (743,02) |
| Αποτίμηση Ξ.Ν. | | | | | | (32.926,51) |
| Υπόλοιπο 31.12.2020 | 446.709,37 | 9.005,39 | 8.830,98 | 1.124,08 | 465.669,81 | 425.134,45 |

| Όμιλος | Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | | | | | Υποχρεώσεις από μισθώσεις |
|----------------------------|---|----------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|
| | Αεροσκάφη | Κινητήρες αεροσκαφών | Ακίνητα | Οχήματα | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 446.709,37 | 9.005,39 | 8.830,98 | 1.124,08 | 465.669,81 | 425.134,45 |
| Προσθήκες | 8.202,97 | 440,47 | 4.426,22 | 125,28 | 13.194,95 | 13.194,95 |
| Μειώσεις | 0,00 | 0,00 | (38,72) | (0,48) | (39,20) | (39,41) |
| Απόσβεση | (54.069,42) | (1.410,16) | (1.358,67) | (285,19) | (57.123,44) | 0,00 |
| Έξοδο τόκων | | | | | | 7.851,76 |
| Αποπληρωμές | | | | | | (59.596,01) |
| (Κέρδη)/Ζημίες | | | | | | (1.356,19) |
| Αποτίμηση Ξ.Ν. | | | | | | 13.015,03 |
| Υπόλοιπο 30.06.2021 | 400.842,92 | 8.035,70 | 11.859,81 | 963,69 | 421.702,11 | 398.204,57 |

Οι μειώσεις στην Εταιρεία και στον Όμιλο στη χρήση 2020, στις κατηγορίες «Αεροσκάφη» αφορούν κυρίως την άσκηση του δικαιώματος αγοράς τριών αεροσκαφών, το οποίο μέχρι την προηγούμενη χρήση εμφανιζόταν ως δικαίωμα χρήσης για επιπλέον πληροφορίες Σημ. 3.2.

Οι προσθήκες με 30.06.2021 αφορούν κυρίως επέκταση μίσθωσης 4 αεροσκαφών, μίσθωση νέων χώρων αεροδρομίων αλλά και ανανέωση μίσθωσης ακινήτων με διάρκεια μεγαλύτερη των 12 μηνών.

Κατά την 30.06.2021, η διοίκηση του Ομίλου προέβη σε έλεγχο απομείωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης, κρίνοντας ότι η επίδραση της πανδημίας του COVID 19 στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου αποτελεί ένδειξη πιθανής απομείωσης. Κατά την εργασία που διενεργήθηκε θεωρήθηκε ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία δε δημιουργούν τις δικές τους ανεξάρτητες ταμειακές ροές και ως εκ τούτου ελέγχονται σε επίπεδο Ομίλου, ο οποίος λαμβάνεται υπόψη ως μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (CGU). Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στον έλεγχο απομείωσης αναλύονται στη σημείωση 3.1. Από την άσκηση αυτή δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης απομείωσης.

➤ 3.4 Επενδύσεις σε θυγατρικές

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές αναλύονται ως εξής :

| Εταιρεία | Χώρα | Ποσοστό συμμετοχής | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------|--------|--------------------|------------------|------------------|
| Olympic Air A.E. | Ελλάδα | 100% | 62.416,56 | 62.416,56 |
| Aegean Cyprus LTD | Κύπρος | 54,55% | 18.010,00 | 18.010,00 |
| Συμμετοχή σε θυγατρικές | | | 80.426,56 | 80.426,56 |

Κατά την 30.06.2021 η διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε έλεγχο απομείωσης της αξίας των επενδύσεων της σε θυγατρικές, κρίνοντας ότι η επίδραση της πανδημίας του COVID 19 στα χρηματοοικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και των θυγατρικών αποτελεί ένδειξη πιθανής απομείωσης. Κατά την εργασία που διενεργήθηκε θεωρήθηκε ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία δε δημιουργούν τις δικές τους ανεξάρτητες ταμειακές ροές και ως εκ τούτου ελέγχονται σε επίπεδο Ομίλου, ο οποίος λαμβάνεται υπόψη ως μια ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (CGU). Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στον έλεγχο απομείωσης αναλύονται στη σημείωση 3.1. Από την άσκηση αυτή δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης απομείωσης.

➤ 3.5 Προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών

Οι προκαταβολές που σχετίζονται με μελλοντικές συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης, προσδιορίζονται μέσω προεξοφλημένων ταμειακών ροών και αποτιμώνται στην τρέχουσα ισοτιμία της ημερομηνίας κλεισίματος της εκάστοτε περιόδου αναφοράς.

Το συνολικό ποσό των προκαταβολών (κυκλοφορούν και μη κυκλοφορούν μέρος) κατά την 30.06.2021 ανέρχεται σε €25.185,60 χιλ. (31.12.2020: €21.561,74 χιλ.).

Από την αποτίμηση των προκαταβολών που σχετίζονται με συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης προέκυψε κέρδος €791,71 χιλ. Το αποτέλεσμα (έσοδο) της προεξόφλησης των συγκεκριμένων προκαταβολών είναι €201,00 χιλ.

Τα εν λόγω ποσά περιλαμβάνονται στα κονδύλια χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα.

➤ 3.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνεται κατατεθειμένο από την Εταιρεία ποσό αξίας €19,51εκ στο Λογαριασμό Εξασφάλισης Ομολογιακού Δανείου DSRA. (Σημ. 3.11). Επιπλέον, το εν λόγω κονδύλι περιέχει δοθείσες εγγυήσεις που η Εταιρεία και ο Όμιλος παρέχουν σε εταιρείες μίσθωσης αεροσκαφών ή κτιριακών εγκαταστάσεων για εξασφάλιση των συμβάσεων.

➤ 3.7 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Το κονδύλι περιλαμβάνει επενδύσεις που έχει διενεργήσει η Εταιρεία σε ομόλογα και μετοχές που διαπραγματεύονται σε πρωτογενείς και δευτερογενείς αγορές. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων. (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 1 και 3).

Στο κονδύλι συμπεριλαμβάνονται και ομόλογα ονομαστικής αξίας €2.000 χιλ. που έχουν ενεχυριαστεί για λογαριασμό των ομολογιούχων σύμφωνα με τους όρους του κοινού ομολογιακού δανείου.

Την 30.06.2021, διενεργήθηκε επιπλέον πρόβλεψη απομείωσης αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών αξίας € 148,26 χιλ. (30.06.2020 €162,71 χιλ.) που συμπεριλαμβάνεται στα χρηματοοικονομικά έξοδα. (Σημ. 3.19)

Το αποτέλεσμα επιμέτρησης στα λοιπά συνολικά εισοδήματα, που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους, αφορά σε κέρδος αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων.

Δεν πραγματοποιήθηκαν μετατάξεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων μεταξύ επιπέδου Ιεραρχίας 1 και επιπέδου Ιεραρχίας 2.

3.8 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις αφορούν τα εξής υπόλοιπα:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | | | | |
| Πελάτες Εσωτερικού | 2.563,79 | 6.804,13 | 6.149,28 | 5.873,87 |
| Πελάτες Εξωτερικού | 6.197,05 | 4.984,99 | 6.729,93 | 5.455,39 |
| Ελληνικό Δημόσιο | 264,27 | 1,45 | 463,62 | 2.831,18 |
| Λοιποί πελάτες | 20.445,07 | 8.030,62 | 40.150,84 | 12.085,26 |
| Σύνολο | 29.470,17 | 19.821,19 | 53.493,66 | 26.245,70 |
| Πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές | (2.657,28) | (2.657,28) | (5.553,04) | (5.553,04) |
| Σύνολο Εμπορικών απαιτήσεων | 26.812,89 | 17.163,91 | 47.940,62 | 20.692,67 |
| Λοιπές απαιτήσεις υποκείμενες σε πρόβλεψη | | | | |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 22.474,35 | 25.427,14 | 23.179,31 | 30.077,01 |
| Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες | 13.514,28 | 1.822,88 | 10.493,82 | 2.008,14 |
| Προκαταβολές σε προμηθευτές | 24.434,66 | 16.433,88 | 30.601,59 | 20.633,56 |
| Σύνολο | 60.423,29 | 43.683,90 | 64.274,72 | 52.718,71 |
| Πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές | (13,45) | (13,45) | (18,39) | (18,39) |
| Σύνολο λοιπών απαιτήσεων υποκείμενων σε πρόβλεψη | 60.409,84 | 43.670,45 | 64.256,34 | 52.700,32 |
| Λοιπές απαιτήσεις μη υποκείμενες σε πρόβλεψη | 10.836,15 | 7.506,10 | 14.919,37 | 12.026,35 |
| Σύνολο Πελατών και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων | 98.058,89 | 68.340,47 | 127.116,33 | 85.419,34 |

Το κονδύλι «Λοιποί πελάτες» περιλαμβάνει απαιτήσεις από εκκαθαρίσεις αεροπορικών εισιτηρίων που πωλούνται μέσω των συμβεβλημένων με την IATA τουριστικών γραφείων και εισιτήρια που πωλούνται από και προς άλλες αεροπορικές εταιρίες. Η αύξηση που παρατηρείται σε σχέση με το υπόλοιπο την 31.12.2020 οφείλεται στη βελτίωση της εμπορικής δραστηριότητας κατά το α' εξάμηνο 2021, σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση, όπου η πανδημική κρίση του κορωνοϊού επίδρασε αρνητικά στο πτητικό έργο της Εταιρείας και του Ομίλου.

Το κονδύλι «Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες» αφορά σε τιμολογήσεις εσόδων του α' εξαμήνου 2021 που τιμολογήθηκαν εντός του Ιουλίου 2021. Τα έσοδα αφορούσαν κυρίως έσοδα interline, έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις (charter) και έσοδα από ενοικίαση αεροσκαφών (wet lease). Η αύξηση που παρατηρείται στο εν λόγω κονδύλι αλλά και στις «Προκαταβολές σε προμηθευτές» σε σχέση με το υπόλοιπο την 31.12.2020 οφείλεται στη σταδιακή ανάκαμψη της πτητικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου κατά το β' τρίμηνο 2021.

Στα «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» περιλαμβάνονται κυρίως απαιτήσεις επιστροφής αποθεματικού συντήρησης από τους εκμισθωτές αεροσκαφών για συντηρήσεις που πραγματοποιήθηκαν εντός του α' εξαμήνου και τα αντίστοιχα έσοδα τιμολογήθηκαν τον Ιούλιο 2021. Το κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις μη υποκείμενες σε πρόβλεψη» διαμορφώνεται κυρίως από εισπρακτέο ποσό ΦΠΑ και απαιτήσεις από το Ελληνικό δημόσιο.

Η κίνηση της πρόβλεψης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές περιόδου περιλαμβάνεται στο κονδύλι των αποτελεσμάτων «Αναλώσεις υλικών και υπηρεσιών».

Οι ανωτέρω απαιτήσεις θεωρούνται βραχυπρόθεσμης λήξης και συνεπώς η εύλογη αξία τους δεν διαφέρει ουσιωδώς από τη λογιστική.

➤ 3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα – Δεσμευμένες καταθέσεις

Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής :

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Ταμείο | 175,35 | 164,01 | 212,68 | 201,91 |
| Καταθέσεις όψεως | 392.068,62 | 260.262,16 | 431.619,69 | 313.965,02 |
| Βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις | 68.773,00 | 100.483,90 | 79.084,32 | 107.385,98 |
| Ταμειακά ισοδύναμα | 16.045,63 | 15.515,07 | 16.045,63 | 15.515,07 |
| Σύνολο | 477.062,60 | 376.425,14 | 526.962,32 | 437.067,98 |

Το κονδύλι ταμειακά ισοδύναμα αφορά σε τοποθετήσεις χαμηλού ρίσκου και άμεσης ρευστοποίησης – μικρότερης των τριών μηνών (Treasury bills, money market funds κλπ).

Από το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων της Εταιρείας και του Ομίλου, ποσό αξίας € 54,28 εκ. (31.12.2020: € 84,71 εκ.) και € 60,41 εκ. (31.12.2020: € 86,00 εκ.), αντίστοιχα, αφορά ταμειακά διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα (κυρίως USD).

Η Εταιρεία και Όμιλος στις 30.06.2021 είχε δεσμευμένες καταθέσεις ποσού €6,41 εκ. (31.12.2020: €29,09 εκ.), οι οποίες αφορούσαν ποσά που έχουν δοθεί ως εγγυήσεις σε τρίτους αναφορικά με συμβόλαια αντιστάθμισης ταμειακών ροών, για την κάλυψη ανόδου των επιτοκίων.

Τα ταμειακά διαθέσιμα την 30.06.21 παρουσιάζονται αυξημένα σε σχέση με την 31.12.2020, ως συνέπεια της της βελτιωμένης εμπορικής δραστηριότητας κατά το α' εξάμηνο 2021, σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση, όπου η πανδημική κρίση του κορωνοϊού επηρέασε αρνητικά στο πτητικό έργο της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και λόγω της ολοκλήρωσης της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με την άντληση συνολικά 60 εκ. ευρώ τον Ιούνιο του 2021 (Σημ. 3.10).

➤ 3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο

Η Εταιρεία προέβη σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, προϋπόθεση για την καταβολή της οικονομικής ενίσχυσης ποσού 120 εκ. Ευρώ από το Ελληνικό Δημόσιο, με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων που αποφασίσθηκε με βάση την από 14.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αύξηση πραγματοποιήθηκε από τις 27.05.2021 έως και τις 09.06.2021 και ολοκληρώθηκε επιτυχώς με άντληση κεφαλαίων ποσού €60.000 χιλ., μέσω της άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και του δικαιώματος προεγγραφής των δικαιούχων μετόχων.

Συνεπεία των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά €12.187,50 χιλ., με την έκδοση 18.750.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,65 εκάστης και ποσό €47.812,50 χιλ. πιστώθηκε στο κονδύλι «Υπέρ το άρτιο». Έτσι το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε €58.608.61χιλ. διαιρούμενο σε 90.167.100 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,65 η καθεμία. Η πιστοποίηση της Αύξησης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έλαβε χώρα την 14.06.2021. (Σημ. 3.28)

➤ 3.11 Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την 30.06.2021 αναλύονται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Χρηματοδοτική γραμμή κεφαλαίου κίνησης | 0,00 | 92.686,17 | 0,00 | 92.686,17 |
| Ομολογιακό δάνειο (€200εκατ.) - βραχυπρ. μέρος | 2.163,44 | 2.122,74 | 2.163,44 | 2.122,74 |
| Ομολογιακό δάνειο (€150εκατ.) - βραχυπρ. μέρος | 401,04 | 448,22 | 401,04 | 448,22 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων | 2.564,47 | 95.257,13 | 2.564,47 | 95.257,13 |
| Ομολογιακό δάνειο (€200εκατ.) - μακρ. μέρος | 197.320,25 | 197.065,55 | 197.320,25 | 197.065,55 |
| Ομολογιακό δάνειο (€150εκατ.) - μακρ. μέρος | 145.387,66 | 144.905,71 | 145.387,66 | 144.905,71 |
| Κοινοπρακτικό ομολ. δάνειο (€120εκατ.) | 91.894,77 | 0,00 | 91.894,77 | 0,00 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων | 434.602,68 | 341.971,26 | 434.602,68 | 341.971,26 |

Κοινό Ομολογιακό Δάνειο ύψους 200εκ. ευρώ

Την 12.03.2019 η Εταιρεία εξέδωσε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο διάρκειας επτά (7) ετών και διατέθηκαν συνολικά 200.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες με ονομαστική αξία EUR 1.000 εκάστη και τελική απόδοση 3,60%.

Κατά την 30.06.2021 η εύλογη αξία των υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου από την έκδοση του ομολογιακού δανείου, λαμβάνοντας υπόψη την τιμή διαπραγμάτευσης στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών, προσδιορίστηκε στο ποσό των €200.200.

Οι υποχρεώσεις του ομολογιακού δανείου του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | | | | |
| Μακροπ/σμο μέρος | 197.320,25 | 197.065,55 | 197.320,25 | 197.065,55 |
| Βραχυπ/σμο μέρος | 2.163,44 | 2.122,74 | 2.163,44 | 2.122,74 |
| Λογιστική αξία Ομολογιακού Δανείου | 199.483,69 | 199.188,29 | 199.483,69 | 199.188,29 |

Η κίνηση του ομολογιακού δανείου αναλύεται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Ομολογιακό Δάνειο & δεδουλευμένοι τόκοι | 202.122,74 | 202.181,15 | 202.122,74 | 202.181,15 |
| Μείον: Δαπάνες έκδοσης Ομολογιακού Δανείου | (2.934,45) | (3.433,23) | (2.934,45) | (3.433,23) |
| Υπόλοιπο έναρξης | 199.188,29 | 198.747,92 | 199.188,29 | 198.747,92 |
| Τόκοι περιόδου | 3.620,69 | 7.301,59 | 3.620,69 | 7.301,59 |
| Απόσβεση εξόδων έκδοσης | 254,70 | 498,78 | 254,70 | 498,78 |
| Αποπληρωμή κουπόνι ομολογιών | (3.580,00) | (7.360,00) | (3.580,00) | (7.360,00) |
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου | 199.483,69 | 199.188,29 | 199.483,69 | 199.188,29 |

Το Πρόγραμμα Έκδοσης του Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 200 εκ. ευρώ της Εταιρείας («Πρόγραμμα») όπως αυτό εγκρίθηκε με την από 22.02.2019 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, τροποποιήθηκε βάσει της από 30.3.2021 απόφασης της Συνέλευσης των Ομολογιούχων και της από 13.4.2021 Σύμβασης Τροποποίησης.

Μεταξύ των τροποποιήσεων περιλαμβάνεται ο ορισμός του Ελεγχόμενου Διαστήματος που σημαίνει (α) τη χρονική περίοδο από τις 31.12.2019 και εφεξής καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου, ή (β) τη χρονική περίοδο από τις 30.06.2022 και εφεξής καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου, εφόσον ο Εκδότης (i) μέχρι την 30.04.2021 καταθέσει ποσό €10.800.000 στο Λογαριασμό Εξασφάλισης Ομολογιακού Δανείου DSRΑ (το οποίο θα συνιστά «Προς Αποδέσμευση Ποσό», σύμφωνα με τον Όρο 14.1(xii)(Γ) και θα δύναται να αναληφθεί από τον Εκδότη κατά την προβλεπόμενη στον όρο αυτό διαδικασία), και (ii) μέχρι την 30.09.2021 προβεί σε άντληση κεφαλαίων ποσού τουλάχιστον €60.000.000 μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου και λάβει κρατική ενίσχυση ποσού €120.000.000 από την Ελληνική Δημοκρατία, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 30 του Ν. 4772/2021.

Συνεπεία των ανωτέρω, η Εταιρεία προέβη σε κατάθεση ποσού ύψους ευρώ δέκα εκατομμυρίων οκτακοσίων χιλιάδων (€10.800.000) στον Λογαριασμό Εξασφάλισης Ομολογιακού Δανείου DSRΑ την 22.4.2021. Επιπρόσθετα, δεδομένης της πιστοποίησης της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου μέσω της οποίας αντλήθηκαν ευρώ εξήντα εκατομμυρίων (€60.000.000) την 14.6.2021, καθώς και της καταβολής της κρατικής ενίσχυσης ύψους ευρώ εκατόν είκοσι εκατομμυρίων (€120.000.000) του άρθρου 30 του Ν.4772/2021 την 2.7.2021, η Εταιρεία επιβεβαιώνει ότι τηρούνται οι προϋποθέσεις ορισμού του Ελεγχόμενου Διαστήματος, κατά το οποίο εφαρμόζεται η υποχρέωση μέτρησης των χρηματοοικονομικών δεικτών σύμφωνα με το άρθρο 14.1(xii) του Προγράμματος, τη χρονική περίοδο από τις 30.06.2022 και εφεξής. Την 30.06.2021 το κατατεθειμένο από την Εταιρεία ποσό στο Λογαριασμό Εξασφάλισης Ομολογιακού Δανείου DSRΑ ανερχόταν σε €19,51εκ, ποσό που περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις. Σημ. 3.6

Επιπρόσθετα, η Συνέλευση των ομολογιούχων δανειστών της 30ης Μαρτίου 2021 αποφάσισε όπως ποσοστό 14% των αντληθέντων από το ΚΟΔ κεφαλαίων (συνολικού ύψους, κατόπιν αφαίρεσης των δαπανών έκδοσης, €27.420,58 χιλ., ήτοι €27.465,16 χιλ. μείον €44,58 χιλ. που έχουν ήδη διατεθεί για τον αρχικό σκοπό) διατεθούν, έως την 31.12.2021, για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης αντί της χρηματοδότησης μέρους της κατασκευής εκπαιδευτικού κέντρου και γραφείων στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών. Η αλλαγή αυτή συμφωνήθηκε, δεδομένου ότι -στο πλαίσιο του προγράμματος μείωσης των κεφαλαιουχικών δαπανών που εφαρμόζει για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19- η Εταιρεία έχει αναβάλλει την υλοποίηση του εν λόγω έργου. Σχετικά σημειώνεται ότι η Εταιρεία έχει ήδη υλοποιήσει την μετεγκατάσταση τμημάτων της (γραφείων) στον Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών στις υπάρχουσες εγκαταστάσεις, επιτυγχάνοντας μείωση κόστους και καλύτερο συντονισμό, παρά την αναβολή του προαναφερόμενου έργου. Συνεπώς, τα κεφάλαια που προορίζονταν για την κατασκευή του εκπαιδευτικού κέντρου θα διατεθούν σε κεφάλαιο κίνησης, ενώ η κατασκευή εκπαιδευτικού κέντρου που έχει προς το παρόν αναβληθεί θα χρηματοδοτηθεί από άλλους πόρους.

Ομολογιακό Δάνειο ύψους 150εκ. ευρώ

Τον Οκτώβριο του 2020, η Εταιρεία υπέγραψε σύμβαση με τις τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες για τη χορήγηση Ομολογιακού Δανείου ποσού 150,0 εκατ. Ευρώ κυμαινόμενου επιτοκίου (3Μ EURIBOR+περιθώριο), κάνοντας χρήση του προγράμματος χρηματοδότησης του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19, με τη μορφή μηχανισμού εγγυήσεων λήξεως το 2025. Η προμήθεια που καταβλήθηκε από την Εταιρεία για την εν λόγω εγγύηση ανήλθε στο ποσό των €4,8 εκ. τον Οκτώβριο του 2020.

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | | | | |
| Μακροπ/σμο μέρος | 145.387,66 | 144.905,71 | 145.387,66 | 144.905,71 |
| Βραχυπ/σμο μέρος | 401,04 | 448,22 | 401,04 | 448,22 |
| Λογιστική αξία Ομολογιακού Δανείου | 145.788,70 | 145.353,93 | 145.788,70 | 145.353,93 |

Η κίνηση του ομολογιακού δανείου αναλύεται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Ομολογιακό Δάνειο & δεδουλευμένοι τόκοι | 150.448,22 | 150.000,00 | 150.448,22 | 150.000,00 |
| Μείον: Δαπάνες έκδοσης Ομολογιακού Δανείου | 5.094,29 | 5.507,65 | 5.094,29 | 5.507,65 |
| Υπόλοιπο έναρξης | 145.353,94 | 144.492,35 | 145.353,94 | 144.492,35 |
| Τόκοι περιόδου | 1.659,00 | 982,60 | 1.659,00 | 982,60 |
| Απόσβεση εξόδων έκδοσης | 706,95 | 413,36 | 706,95 | 413,36 |
| Αποπληρωμή κουπόνι ομολογιών | (1.931,25) | (534,38) | (1.931,25) | (534,38) |
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου | 145.788,64 | 145.353,94 | 145.788,64 | 145.353,94 |

Κοινοπρακτικό Ομολογιακό Δάνειο ύψους έως 120εκ. ευρώ

Στις 26.4.2021 υπεγράφη νέο πρόγραμμα κοινοπρακτικού ομολογιακού Δανείου με τέσσερις ελληνικές τράπεζες, ύψους μέχρι 120 εκ. ευρώ και διάρκειας έως την 30.9.2022 το οποίο αντικατέστησε και επέκτεινε αντίστοιχου ύψους διμερείς γραμμές πίστωσης μέσω αλληλόχρεων λογαριασμών που είχαν χορηγηθεί τον Απρίλιο του 2020. Η Εταιρεία αιτήθηκε εκταμίευση 92 εκ. ευρώ την 28.4.21 και παράλληλα προέβη σε αποπληρωμή των αντίστοιχων διμερών δανείων. Για την εξασφάλιση του εν λόγω δανείου συστάθηκαν αεροπορικές υποθήκες επί τεσσάρων αεροσκαφών Airbus A320 ceo (Σημ. 3.3).

Μέχρι την 30.06.2021 η Εταιρεία είχε εκταμιεύσει συνολικό ποσό αξίας €92εκατ. Οι αναλογούντες τόκοι και προμήθεια που επιβάρυναν τα αποτελέσματα του α' εξαμήνου 2021 ανέρχονται σε €442,26χιλ.

Την 12.07.2021 η Εταιρεία προχώρησε σε πλήρη προ-πληρωμή των υποχρεώσεων που απέρρεαν από το συναφθέν ομολογιακό δάνειο, όπως αυτές είχαν διαμορφωθεί την ημερομηνία αυτή, εξοφλώντας αναλογούντες τόκους και ονομαστική αξία διατεθέντων ομολογιών, μέσω επαναγοράς των ομολογιών, διατηρώντας κατά αυτόν τον τρόπο τη συνολική γραμμή πίστωσης ύψους €120 εκ.

1) Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2007 - 2010 από τις φορολογικές αρχές.

Για τις χρήσεις 2011 - 2019 έχει ελεγχθεί βάσει της φορολογικής νομοθεσίας (Ν.2238/1994 και Ν.4174/2013) από τους τακτικούς ελεγκτές.

Εντός του Φεβρουαρίου 2020 η Εταιρεία παρέλαβε εντολή ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2014, ο οποίος ολοκληρώθηκε εντός της ίδιας χρήσης με εξόφληση των αναλογούντων ποσών φόρων και προσαυξήσεων.

Η θυγατρική Εταιρεία Olympic Air έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011 - 2019 βάσει της φορολογικής νομοθεσίας (Ν.2238/1994 και Ν.4174/2013) από τους τακτικούς ελεγκτές. Εντός του Ιανουαρίου 2019 η Olympic Air παρέλαβε εντολή ελέγχου για τη χρήση του 2012, ο οποίος είναι σε εξέλιξη από τις φορολογικές αρχές.

Η θυγατρική Aegean Cyprus Ltd δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές της Κύπρου.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου καθώς εκτιμάται από τη Διοίκηση του Ομίλου ότι τα αποτελέσματα από μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 η Εταιρεία και η θυγατρική εταιρεία Olympic Air έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται στο άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και αναμένεται να χορηγηθούν τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά. Αν, μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, η Διοίκηση εκτιμά ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Προβλέψεις συντήρησης αεροσκαφών

Το σωρευτικό ποσό των προβλέψεων για τη μελλοντική συντήρηση των αεροσκαφών αναλύεται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Υπόλοιπο 01.01 | 39.235,14 | 38.740,16 | 46.669,97 | 42.607,36 |
| Προβλέψεις χρήσης | 21.046,78 | 81.665,58 | 22.783,85 | 88.605,58 |
| Μείον χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις | (17.509,74) | (81.170,61) | (18.010,21) | (84.551,93) |
| Υπόλοιπο προβλέψεων | 42.772,18 | 39.235,14 | 51.443,61 | 46.661,02 |

Το κονδύλι «χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις» περιλαμβάνει χρεώσεις που αντιστοιχούν σε τιμολόγια εκμισθωτών αεροσκαφών έναντι μελλοντικών συντηρήσεων αεροσκαφών.

2) Λοιπές Προβλέψεις

Η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επίδικες υποθέσεις ποσού € 858,94 χιλ. Το αντίστοιχο κονδύλι για τον Όμιλο ανέρχεται στο ποσό των € 867,87 χιλ. (31.12.2020 € 658,94 χιλ. για την Εταιρεία και € 689,87 χιλ. για τον Όμιλο). (Σημ. 3.23)

Η Εταιρεία και ο Όμιλος κατά την 30.06.21 προέβη σε δημιουργία πρόβλεψης εξόδου μη ληφθείσας άδειας έτους 2021 αξίας € 2.787,65 και € 3.123,77, αντίστοιχα (31.12.2020: €2.213,49 και €2.324,68).

➤ 3.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Για την Εταιρεία και τον Όμιλο τα υπόλοιπα αναλύονται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Ν.Π.Δ.Δ. και Δημόσιες Επιχειρήσεις | 2,46 | 1,90 | 2,46 | 1,90 |
| Προμηθευτές εξωτερικού | 30.089,37 | 30.486,27 | 37.608,21 | 37.983,11 |
| Προμηθευτές εσωτερικού | 17.971,40 | 13.829,29 | 48.578,99 | 35.797,65 |
| Σύνολο | 48.063,23 | 44.317,46 | 86.189,66 | 73.782,67 |

Το κονδύλι «Προμηθευτές εξωτερικού» περιέχει κυρίως υποχρεώσεις που αφορούν σε συντηρήσεις, καύσιμα και χρεώσεις αεροδρομίων.

Η αύξηση που παρατηρείται στο σύνολο των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων σε σχέση με το υπόλοιπο την 31.12.2020 οφείλεται στη σταδιακή ανάκαμψη της πτητικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου κατά το β' τρίμηνο 2021.

Οι λογιστικές αξίες των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων προσεγγίζουν τις εύλογες αξίες τους.

➤ 3.14 Υπόλοιπα συμβάσεων

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Εμπορικές απαιτήσεις (Σημ. 3.8) | 26.812,89 | 17.163,91 | 47.940,62 | 20.692,67 |
| Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες (Σημ. 3.8) | 13.514,28 | 1.822,88 | 10.493,82 | 2.008,14 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | (303.959,54) | (222.532,67) | (315.252,68) | (228.194,66) |

Το κονδύλι «Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες» αφορά έσοδα που πραγματοποιήθηκαν εντός της περιόδου και τιμολογήθηκαν μεταγενέστερα. Τα έσοδα αφορούν κυρίως έσοδα interline, charter και έσοδα από εξαργύρωση/μετατροπή πόντων προγραμμάτων επιβράβευσης που συμμετέχει η εταιρεία.

Το κονδύλι των υποχρεώσεων από συμβάσεις με πελάτες, και συγκεκριμένα το βραχυπρόθεσμο μέρος του, περιλαμβάνει την υπηρεσία "credit voucher" (€75.302,96 χιλ) που προσφέρει η Εταιρεία και ο Όμιλος σε επιβάτες, που δε χρησιμοποίησαν το εισιτήριό τους, εξαιτίας των ακυρώσεων πτήσεων, που επέφεραν τα περιοριστικά μέτρα για την αντιμετώπιση της πανδημίας του κορωνοϊού.

Η αύξηση των κονδυλίων των υπολοίπων από συμβάσεις οφείλεται στη μερική ανάκαμψη της εμπορικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου εντός του β' τριμήνου 2021.

1) Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες- βραχυπρόθεσμο μέρος

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Υποχρεώσεις από προεισπραχθέντα εισιτήρια | | | | |
| Ναύλοι | 164.076,18 | 74.389,02 | 172.962,40 | 78.324,43 |
| Παρεπόμενες υπηρεσίες | 12.204,85 | 8.850,70 | 13.207,13 | 9.718,94 |
| Σύνολο | 176.281,03 | 83.239,72 | 186.169,52 | 88.043,37 |
| Υποχρεώσεις από Credit Voucher | 75.302,96 | 86.890,48 | 75.302,96 | 86.890,48 |
| Προκαταβολές πελατών | 5.651,22 | 6.291,23 | 7.055,87 | 7.149,58 |
| Υποχρεώσεις προγραμμάτων πιστότητας πελατών | | | | |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος | 9.662,24 | 9.471,25 | 9.662,24 | 9.471,25 |
| Σύνολο υποχρεώσεων από συμβάσεις με πελάτες - βραχυπρόθεσμο μέρος | 266.897,46 | 185.892,68 | 278.190,60 | 191.554,67 |

Η μεταβολή στο κονδύλι «Υποχρεώσεις από Credit Voucher» οφείλεται σε αξιοποίησή τους από τους δικαιούχους σε πτήσεις της Εταιρείας.

2) Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες- μακροπρόθεσμο μέρος

Το μακροπρόθεσμο μέρος των υποχρεώσεων από συμβάσεις με πελάτες της Εταιρείας και του Ομίλου αφορά υποχρέωση του προγράμματος πιστότητας πελατών (Miles & Bonus) και ανέρχεται σε €37.062,08 χιλ (2020: €36.639,99 χιλ).

Κίνηση προγράμματος πιστότητας πελατών (Miles & Bonus)

Το σύνολο (βραχυπρόθεσμο και μακροπρόθεσμο μέρος) των υποχρεώσεων των προγραμμάτων πιστότητας πελατών με 30.06.2021 της Εταιρείας και του Ομίλου ανέρχεται σε €46.724,32 χιλ. (βραχυπρόθεσμο μέρος : €9.662,24 χιλ, μακροπρόθεσμο μέρος: €37.062,08 χιλ).

Παρακάτω αναλύεται η κίνηση των συγκεκριμένων υποχρεώσεων με 30.06.2021 και 31.12.2020.

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Υπόλοιπο 01/01 | 46.111,23 | 43.164,06 |
| Προσθήκες μιλίων | 2.495,29 | 7.424,52 |
| Εξαργυρώσεις μιλίων | (1.882,20) | (4.477,34) |
| Υποχρέωση 30/06 | 46.724,32 | 46.111,23 |

➤ 3.15 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς και λοιπούς πιστωτές οι οποίες σχετίζονται άμεσα με την εμπορική λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου και αναλύονται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Φόροι αεροδρομίων | 67.833,48 | 51.970,02 | 71.051,67 | 55.679,53 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 71,71 | 35,86 | 71,71 | 35,86 |
| Ασφαλιστικά ταμεία | 12.752,35 | 9.868,28 | 14.526,11 | 11.140,24 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 16.997,61 | 8.564,92 | 17.586,64 | 8.252,91 |
| Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού | 8.185,31 | 4.906,82 | 8.289,82 | 5.054,04 |
| Σύνολο | 105.840,47 | 75.345,90 | 111.525,95 | 80.162,59 |

Η αύξηση των κονδυλίων σε σύγκριση με την 31.12.2020 οφείλεται σε λόγους εποχικότητας της δραστηριότητας, καθώς κατά το α' εξάμηνο παρατηρείται αυξημένη προπώληση εισιτηρίων για πτήσεις που θα πραγματοποιηθούν μεταγενέστερα της 30.06.2021.

➤ 3.16 Παράγωγα

| | Εταιρεία και Όμιλος | | | |
|---|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | Ονομαστική αξία | 30.06.2021 | Ονομαστική αξία | 31.12.2020 |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 79.000.000 | 1.286,85 | \$16.000.000 | 251,66 |
| Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | 27.000 MT | 1.323,31 | | 0,00 |
| Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου | 40.000.000 | 2.242,46 | \$40.000.000 | 852,54 |
| Σύνολο | | 4.852,62 | | 1.104,20 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 18.000.000 | 244,15 | | 0,00 |
| Σύνολο | | 244,15 | | 0,00 |
| Σύνολο περουσιακών στοιχείων (Μακροπρόθεσμο μέρος) | | 5.096,77 | | 1.104,20 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 48.000.000 | 1.098,35 | \$12.000.000 | 429,99 |
| Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | 81.000 MT | 4.055,40 | | 0,00 |
| Σύνολο | | 5.153,75 | | 429,99 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 33.000.000 | 411,87 | \$12.000.000 | 61,48 |
| Σύνολο | | 411,87 | | 61,48 |
| Σύνολο περουσιακών στοιχείων (Βραχυπρόθεσμο μέρος) | | 5.565,62 | | 491,47 |
| Σύνολο Απαιτήσεων από συμβάσεις παραγώγων | | 10.662,39 | | 1.595,67 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 77.000.000 | (620,22) | \$152.000.000 | (4.034,81) |
| Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου | 205.000.000 | (3.867,91) | \$205.000.000 | (9.899,24) |
| Σύνολο | | (4.488,13) | | (13.934,05) |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 48.000.000 | (488,14) | \$72.000.000 | (2.561,77) |
| Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου | 192.000.000 | (13.258,81) | \$152.000.000 | (16.719,17) |
| Σύνολο | | (13.746,95) | | (19.280,93) |
| Σύνολο υποχρεώσεων (Μακροπρόθεσμο μέρος) | | (18.235,08) | | (33.214,98) |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 48.000.000 | (1.169,29) | \$84.000.000 | (4.277,96) |
| Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | | 0,00 | 70.000 MT | (6.260,64) |
| Σύνολο | | (1.169,29) | | (10.538,60) |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα | | | | |
| Προθεσμικά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | 33.000.000 | (556,85) | \$84.000.000 | (2.885,78) |
| Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | | 0,00 | | (3.297,93) |
| Σύνολο | | (556,85) | | (6.183,71) |
| Σύνολο υποχρεώσεων (Βραχυπρόθεσμο μέρος) | | (1.726,15) | | (16.722,31) |
| Σύνολο Υποχρεώσεων από συμβάσεις παραγώγων | | (19.961,23) | | (49.937,29) |

Η Εταιρεία κατέχει παράγωγα προϊόντα που χρησιμοποιούνται ως μέσα αντιστάθμισης ταμειακών ροών για την κάλυψη του κινδύνου από τις μεταβολές στην ισοτιμία του δολαρίου έναντι του ευρώ, καθώς και ανοιχτές θέσεις προθεσμιακών συμβολαίων σε δολάρια, για τις οποίες δεν έχει επιλέξει να εφαρμόσει λογιστική αντιστάθμισης (hedge accounting).

Τα παράγωγα κατατάσσονται ως περιουσιακά στοιχεία ή ως υποχρεώσεις. Το σύνολο της εύλογης αξίας ενός παραγώγου που έχει προσδιορισθεί ως μέσο αντιστάθμισης κατατάσσεται ως μη κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο ή μακροπρόθεσμη υποχρέωση εάν η υπολειπόμενη περίοδος ενηλικίωσης του αντισταθμισμένου στοιχείου είναι μεγαλύτερη από 12 μήνες και ως κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο ή βραχυπρόθεσμη υποχρέωση εάν η υπολειπόμενη περίοδος ενηλικίωσης του αντισταθμισμένου στοιχείου είναι μικρότερη από 12 μήνες.

Αντίστοιχα το σύνολο της εύλογης αξίας των προθεσμιακών συμβολαίων σε δολάρια, για τα οποία η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει να εφαρμόσει λογιστική αντιστάθμισης, κατατάσσεται ως μη κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο ή μακροπρόθεσμη υποχρέωση εάν η υπολειπόμενη περίοδος ενηλικίωσης του συμβολαίου είναι μεγαλύτερη από 12 μήνες και ως κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο ή βραχυπρόθεσμη υποχρέωση εάν η υπολειπόμενη περίοδος ενηλικίωσης του συμβολαίου είναι μικρότερη από 12 μήνες.

Η επίπτωση της λογιστικής αντιστάθμισης στην χρηματοοικονομική κατάσταση και την απόδοση της Εταιρείας και του Ομίλου ανά κατηγορία αντισταθμιζόμενου μέσου και τύπου αντιστάθμισης για 30/06/2021 και 30/06/2020 αναλύεται παρακάτω (Εταιρεία και Όμιλος έχουν την ίδια ανάλυση):

| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου | Συνολο | Κονδύλι Ισολογισμού/Αποτελεσμάτων |
|---|---|---|---------------------------------------|--------------------|---|
| Αξία αποτίμησης 31/12/2020 | (7.631,12) | (6.260,64) | (9.046,70) | (22.938,46) | |
| Μεταβολή επιμέτρησης στα "Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα" | 9.315,86 | 12.356,24 | 8.096,26 | 29.768,36 | Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα |
| Αποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών | (1.089,05) | (629,56) | (321,41) | (2.040,01) | Κατηγοροποίηση ανα είδος αντιστάθμιζόμενου εξόδου (καύσιμα, συντήρηση, μισθώσεις αεροσκαφών κτλ.)/Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα |
| Αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 0,00 | (87,33) | 0,00 | (87,33) | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα/Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα |
| Αξία αποτίμησης Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων (Λοιπα αποθεματικά) 30/06/2021 (Α) | 595,70 | 5.378,71 | (1.271,85) | 4.702,55 | Λοιπα Αποθεματικά |
| Αναποτελεσματικό σκέλος αποτίμησης | 0,00 | 0,00 | (353,60) | (353,60) | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα |
| Αξία αποτίμησης 30/06/2021(Α) | 595,70 | 5.378,71 | (1.625,45) | 4.348,95 | |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα περιόδου | Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου | Συνολο | Κονδύλι Ισολογισμού/Αποτελεσμάτων |
| Αξία αποτίμησης 31/12/2020 | (5.386,06) | 0,00 | (16.719,17) | (22.105,23) | |
| Αποτελέσματα αποτίμησης παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις | 4.447,96 | 0,00 | 4.016,12 | 8.464,08 | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα |
| Αποτελέσματα εκκαθαρίσεων παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις | 549,13 | 0,00 | (555,77) | (6,64) | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα |
| Αξία αποτίμησης 30/06/2021 (Β) | (388,97) | 0,00 | (13.258,81) | (13.647,79) | |
| Συνολική Αποτίμηση 30/06/2021 (Α+Β) | 206,72 | 5.378,71 | (14.884,26) | (9.298,83) | |

| Αντιστάθμιση ταμειακών ροών | Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ | Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων) | Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου | Συνολο | Κονδύλι Ισολογισμού/Αποτελεσμάτων |
|---|---|---|---|--------------------|---|
| Αξία αποτίμησης 31/12/2019 | 759,70 | (702,32) | (6.107,33) | (6.049,96) | |
| Μεταβολή επιμέτρησης στα "Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα" | 2.680,20 | 6.312,94 | (8.884,01) | 109,13 | Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα |
| Αποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 3.469,17 | (13.733,96) | (199,46) | (10.464,26) | Κατηγοροποίηση ανα είδος αντιστάθμιζόμενου εξόδου (καύσιμα, συντήρηση, μισθώσεις αεροσκαφών κτλ.)/Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα |
| Αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 0,00 | (27.451,08) | (295,39) | (27.746,46) | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα/Λοιπα Συνολικά Εισοδήματα |
| Αξία αποτίμησης Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων (Λοιπα αποθεματικά) 30/06/2020 (Α) | 6.909,07 | (35.574,42) | (15.486,20) | (44.151,55) | Λοιπα Αποθεματικά |
| Αναποτελεσματικό σκέλος αποτίμησης | 0,00 | (19.736,56) | (21.421,57) | (41.158,13) | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα |
| Αξία αποτίμησης 30/06/2020(Α) | 6.909,07 | (55.310,98) | (36.907,77) | (85.309,68) | |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα περιόδου | | | | | |
| Αξία αποτίμησης 31/12/2019 | 2.795,20 | 0,00 | 0,00 | 2.795,20 | |
| Αποτελέσματα εκκαθαρίσεων παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις | 4.743,37 | 0,00 | 0,00 | 4.743,37 | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα |
| Αποτελέσματα εκκαθαρίσεων παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις | (674,87) | 0,00 | 0,00 | (674,87) | Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα |
| Αξία αποτίμησης 30/06/2020 (Β) | 6.863,70 | 0,00 | 0,00 | 6.863,70 | |
| Συνολική Αποτίμηση 30/06/2020 (Α+Β) | 13.772,77 | (55.310,98) | (36.907,77) | (78.445,98) | |

(α) Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ (currency forwards)

Τα προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ χρησιμοποιούνται ως μέσα αντιστάθμισης ταμειακών ροών για την κάλυψη του κινδύνου από τις μεταβολές στην ισοτιμία του δολαρίου έναντι του ευρώ. Την 30η Ιουνίου 2021 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες (forwards) για να αντισταθμίσει το 23% των εκτιμώμενων αναγκών σε δολάρια Η.Π.Α για το β' εξάμηνο του 2021, 31% των εκτιμώμενων αναγκών για το 2022 και 35% των εκτιμώμενων αναγκών για το 2023 (μελλοντικές συναλλαγές). Την 31η Δεκεμβρίου 2020 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες για να αντισταθμίσει το 32%, 27% και 27% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών του σε δολάρια Η.Π.Α. για τα έτη 2021, 2022 και 2023, αντίστοιχα, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης αναφορικά με τις μελλοντικές ανάγκες.

| Λήξεις συμβολαίων | Ονομαστικό ποσό σε χιλ. Δολ. 30.06.2021 | Ονομαστικό ποσό σε χιλ. Δολ. 31.12.2020 |
|-------------------|---|---|
| 2021 | 48.000,00 | 96.000,00 |
| 2022 | 96.000,00 | 84.000,00 |
| 2023 | 108.000,00 | 84.000,00 |
| Σύνολο | 252.000,00 | 264.000,00 |

Το ονομαστικό ποσό των ανοιχτών συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης κατά την 30.06.2021 ανέρχεται σε € 212.049,82 χιλ. (31.12.2020: €215.141,39 χιλ.), (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 2).

Επιπλέον των ανωτέρω θέσεων που έχουν συναφθεί για σκοπούς αντιστάθμισης ταμειακών ροών και αναλύονται παραπάνω, η Εταιρεία κατά την 30.6.2021 διατηρούσε ανοιχτές θέσεις προθεσμιακών συμβολαίων σε δολάρια ΗΠΑ ύψους 48 εκ. με λήξεις εντός του 2^{ου} εξαμήνου του 2021 καθώς και 84 εκ. με λήξεις εντός των ετών 2022-2023 για τις οποίες η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει να εφαρμόσει λογιστική αντιστάθμισης (hedge accounting). Οι θέσεις αυτές διατηρούνται σύμφωνα με την πολιτική διαχείρισης συναλλαγματικών κινδύνων της Εταιρείας που υιοθετήθηκε από 01.01.2019 σε συνδυασμό με την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16. Το ονομαστικό ποσό των εν λόγω ανοιχτών συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης κατά την 30.06.2021 ανέρχεται σε € 111.073,71 χιλ. (31.12.2020: €136.908,16 χιλ.), (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 2).

(β) Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (commodity swaps)

Ο Όμιλος εφαρμόζει πολιτική αντιστάθμισης κινδύνου χρησιμοποιώντας χρηματοοικονομικά παράγωγα προϊόντα πετρελαίου, προκειμένου να διαχειριστεί τον κίνδυνο που προέρχεται από τις διακυμάνσεις της τιμής του πετρελαίου.

Την 30η Ιουνίου 2021 ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων επί αεροπορικών καυσίμων (commodity swaps) για να αντισταθμίσει το 20% των εκτιμώμενων αναγκών για το β' εξάμηνο του 2021 και το 21% των εκτιμώμενων αναγκών για το 2022 (μελλοντικές συναλλαγές). Αντίστοιχα την 31η Δεκεμβρίου 2020 ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαια για να αντισταθμίσει το 15% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών για το έτος 2021, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης αναφορικά με τις μελλοντικές ανάγκες.

| Λήξεις συμβολαίων | Μετρικοί Τόνοι 30.06.2021 | Μετρικοί Τόνοι 31.12.2020 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 2021 | 36.000,00 | 70.000,00 |
| 2022 | 72.000,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 108.000,00 | 70.000,00 |

Το ονομαστικό ποσό των εν λόγω ανοιχτών συμβολαίων ανταλλαγής εμπορευμάτων επί αεροπορικών καυσίμων κατά την 30.06.2021 ανέρχεται σε € 49.877,15 χιλ. (31.12.2020: € 35.740,72 χιλ.), (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 2).

(γ) Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα προϊόντα ανταλλαγής επιτοκίων (Interest Rate Swaps) ως αντισταθμιστικά εργαλεία που χρησιμοποιούνται για σχέσεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συγκεκριμένα για την κάλυψη του επιτοκιακού κινδύνου που προέρχεται από μελλοντικές μισθώσεις αεροσκαφών.

Η Εταιρεία την 30.06.2021, χρησιμοποιούσε λογιστική αντιστάθμιση για την κάλυψη του επιτοκιακού κινδύνου που προέρχεται από μελλοντικές μισθώσεις πέντε (5) αεροσκαφών που αναμένεται να παραληφθούν εντός της διετίας 2022-2023, ονομαστικής αξίας ύψους 245.000 χιλ. δολ., (31.12.2020: 245.000 χιλ. δολ.)

Επιπλέον η εταιρεία έχει συνάψει παράγωγα προϊόντα ανταλλαγής επιτοκίων για τα οποία δεν πληρούνται τα κριτήρια και συνεπώς δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμιση ταμειακών ροών ονομαστικής αξίας 192.000 χιλ. δολ. (31.12.2020: 152.000 χιλ. δολ.)

Το ονομαστικό ποσό των ανοιχτών συμβολαίων ανταλλαγής επιτοκίων την 30.06.2021 ανέρχεται σε €367.721,31 χιλ. (31.12.2020: € 323.527,02 χιλ.)

Τα παράγωγα προϊόντα αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η εύλογη αξία των προϊόντων αυτών παρέχεται από τα πιστωτικά ιδρύματα με τα οποία ο Όμιλος έχει συνάψει τις σχετικές συμβάσεις και αντανακλούν καλόπιστα παραδοχές και εκτιμήσεις των ιδρυμάτων, με βάση τη διαθέσιμη πληροφόρηση για τα σχετικά δεδομένα της αγοράς. Οι παράμετροι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό της εύλογης αξίας διαφοροποιούνται ανάλογα με το είδος του παραγώγου.

➤ 3.17 Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες

Τα έσοδα από συμβάσεις με πελάτες αφορούν την πώληση εισιτηρίων, την πώληση εμπορευμάτων και την παροχή λοιπών υπηρεσιών. Η μείωση που παρατηρείται στο ποσό του κονδυλίου σε σχέση με το α' εξάμηνο 2020, οφείλεται κυρίως στο γεγονός ότι κατά την περίοδο Ιανουαρίου-Φεβρουαρίου του 2020, η πτητική δραστηριότητα της εταιρείας δεν είχε ακόμη επηρεαστεί από την πανδημική κρίση του κορωνοϊού.

Παρατίθεται ανάλυση ανά είδος υπηρεσιών:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Έσοδα από τακτικές πτήσεις | 65.532,83 | 89.100,75 | 123.181,65 | 155.571,13 |
| Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις | 25.090,99 | 22.079,07 | 7.777,46 | 3.235,52 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις | 22.842,12 | 29.924,28 | 21.885,97 | 28.591,79 |
| Σύνολο | 113.465,94 | 141.104,10 | 152.845,08 | 187.398,44 |

Παρατίθεται γεωγραφική ανάλυση των εσόδων από πελάτες:

| Εταιρεία | 2021 | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| | Εσωτερικό | Εξωτερικό | Σύνολο |
| Έσοδα από τακτικές πτήσεις | 593,65 | 64.939,18 | 65.532,83 |
| Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις | 15.560,64 | 9.530,35 | 25.090,99 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις | 5.999,31 | 16.842,81 | 22.842,12 |
| Σύνολο | 22.153,60 | 91.312,34 | 113.465,94 |

| Εταιρεία | 2020 | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| | Εσωτερικό | Εξωτερικό | Σύνολο |
| Έσοδα από τακτικές πτήσεις | 2.258,23 | 86.842,52 | 89.100,75 |
| Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις | 14.627,02 | 7.452,05 | 22.079,07 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις | 6.979,92 | 22.944,36 | 29.924,28 |
| Σύνολο | 23.865,17 | 117.238,93 | 141.104,10 |

| Όμιλος | 2021 | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| | Εσωτερικό | Εξωτερικό | Σύνολο |
| Έσοδα από τακτικές πτήσεις | 45.319,04 | 77.862,62 | 123.181,65 |
| Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις | 2.826,14 | 4.951,32 | 7.777,46 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις | 6.081,44 | 15.804,53 | 21.885,97 |
| Σύνολο | 54.226,61 | 98.618,47 | 152.845,08 |

| Όμιλος | 2020 | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| | Εσωτερικό | Εξωτερικό | Σύνολο |
| Έσοδα από τακτικές πτήσεις | 51.336,26 | 104.234,87 | 155.571,13 |
| Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις | 115,32 | 3.120,20 | 3.235,52 |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις | 5.813,71 | 22.778,08 | 28.591,79 |
| Σύνολο | 57.265,29 | 130.133,15 | 187.398,44 |

➤ 3.18 Αναλώσεις Υλικών & Υπηρεσιών

Τα ποσά των αναλώσεων υλικών & υπηρεσιών αφορούν στα λειτουργικά έξοδα.

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Καύσιμα Αεροσκαφών | 17.648,34 | 40.353,96 | 28.210,18 | 53.183,63 |
| Συντήρηση αεροσκαφών | 21.060,27 | 27.399,97 | 29.568,62 | 35.901,21 |
| Τέλη υπέρπτησης | 7.283,16 | 9.522,45 | 9.655,04 | 12.242,44 |
| Έξοδα επίγειας εξυπηρέτησης | 6.845,62 | 8.365,81 | 13.116,09 | 14.222,58 |
| Χρεώσεις αεροδρομίων | 6.993,54 | 10.894,36 | 13.109,12 | 16.790,28 |
| Έξοδα catering | 3.903,26 | 5.679,06 | 5.064,23 | 6.475,07 |
| Έξοδα διανομής | 9.032,02 | 13.758,29 | 11.859,31 | 17.256,96 |
| Έξοδα προβολής και διαφήμισης | 4.239,38 | 4.961,29 | 4.374,89 | 5.251,90 |
| Μισθώσεις | 2.479,57 | 2.375,94 | 1.797,41 | 1.842,70 |
| Αναλώσεις αποθεμάτων | 20,86 | 356,80 | 20,78 | 1.689,44 |
| Διάφορα έξοδα | 23.179,69 | 35.406,36 | 25.318,01 | 37.188,51 |
| Σύνολο | 102.685,73 | 159.074,28 | 142.093,68 | 202.044,72 |

Η μείωση μεταξύ των δύο χρήσεων, προκύπτει κυρίως από το γεγονός πως την περίοδο Ιανουαρίου-Φεβρουαρίου του 2020, η εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου δεν είχε ακόμη επηρεαστεί

από την εξάπλωση της πανδημικής κρίσης του κορωνοϊού. Ως εκ τούτου τα εν λόγω έξοδα αντανακλούν τη μεταβολή στην πτητική δραστηριότητα αλλά και στον αριθμό των επιβατών της Εταιρείας και του Ομίλου.

➤ 3.19 Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 7.556,33 | 4.399,89 | 7.556,33 | 4.402,28 |
| Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 1,76 | 0,85 | 62,01 | 0,85 |
| Προμήθειες εγγυητικών επιστολών | 162,11 | 218,44 | 248,39 | 324,54 |
| Τόκοι μισθώσεων | 7.303,95 | 8.009,79 | 7.916,45 | 8.892,87 |
| Συναλλαγματικές διαφορές έξοδα | 15.429,30 | 10.647,01 | 18.427,11 | 11.435,80 |
| Αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 440,93 | 68.839,38 | 440,93 | 68.839,38 |
| Αποτελέσματα παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις | 1.104,91 | 0,00 | 1.104,91 | 0,00 |
| Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα | 280,86 | 183,26 | 316,05 | 209,48 |
| Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων | 148,26 | 162,71 | 148,26 | 162,71 |
| Συνολο Χρηματοοικονομικων εξόδων | 32.428,42 | 92.461,33 | 36.220,45 | 94.267,90 |
| Πιστωτικοί τόκοι & λοιπά έσοδα | 262,96 | 1.059,80 | 264,67 | 1.019,64 |
| Αποτελέσματα παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις | 8.457,44 | 4.169,61 | 8.457,44 | 4.169,61 |
| Μερίσματα θυγατρικής | 0,00 | 24.187,50 | 0,00 | 0,00 |
| Συναλλαγματικές διαφορές έσοδα | 7.106,13 | 9.983,84 | 10.813,25 | 10.890,71 |
| Συνολο Χρηματοοικονομικων εσόδων | 15.826,53 | 39.400,75 | 19.535,36 | 16.079,97 |

Τα κονδύλια των συναλλαγματικών διαφορών (έσοδα και έξοδα) προκύπτουν επειδή η Εταιρεία και ο Όμιλος πραγματοποιούν σημαντικό όγκο συναλλαγών (εισπράξεων και πληρωμών) σε ξένα νομίσματα.

Στο κονδύλι «αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών» περιλαμβάνεται το αναποτελεσματικό μέρος των μεταβολών στην εύλογη αξία και των αποτελεσμάτων της περιόδου των παραγώγων όπου η Εταιρεία και ο Όμιλος εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης ταμειακών ροών (hedge accounting).

Στο κονδύλι «αποτελέσματα παραγώγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις» περιλαμβάνεται τα αποτελέσματα των μεταβολών στην εύλογη αξία και των αποτελεσμάτων της περιόδου των παραγώγων όπου η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης ταμειακών ροών.

Η μεταβολή των ανωτέρων οφείλεται στο γεγονός ότι το 2020 η πανδημία είχε σαν αποτέλεσμα να κριθεί μεγάλος όγκος συμβολαίων που είχαν συναφθεί για την αντιστάθμιση του κινδύνου από την αύξηση των τιμών του πετρελαίου και των επιτοκίων ως μη αποτελεσματικά και να διακοπεί η λογιστική αντιστάθμισης, λόγω της σημαντικής μείωσης του πτητικού έργου και των αλλαγών στους εκτιμώμενους χρόνους παράδοσης των νέων αεροσκαφών. Τα συμβόλαια για τα οποία δεν εφαρμόζεται πλέον λογιστική αντιστάθμισης αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης.

➤ 3.20 Παροχές σε εργαζόμενους

Οι παροχές σε εργαζόμενους περιλαμβάνουν τόσο τις τακτικές αποδοχές όσο και τις παροχές που αφορούν την πρόβλεψη για έξοδο των εργαζομένων από την υπηρεσία και αναλύονται ως εξής :

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Μισθοί και ημερομίσθια | 20.436,75 | 30.977,57 | 23.430,57 | 34.497,80 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 892,66 | 6.560,82 | 932,60 | 7.341,41 |
| Πρόβλεψη για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία | 500,00 | 500,00 | 565,00 | 607,39 |
| Πρόβλεψη μη ληφθείσας αδείας προσωπικού | 574,16 | 0,00 | 685,36 | 0,00 |
| Σύνολο | 22.403,58 | 38.038,38 | 25.613,52 | 42.446,60 |

Οι αποδοχές και οι εργοδοτικές εισφορές αντανakλούν την αξιοποίηση των οριζόντιων μέτρων που παρείχε η πολιτεία για τις επιχειρήσεις από τον Όμιλο και την Εταιρεία. Η μείωση που παρατηρείται στο συγκεκριμένο κονδύλι προκύπτει από το γεγονός πως τα εν λόγω μέτρα τέθηκαν σε ισχύ εντός του δεύτερου τριμήνου του 2020, οπότε και είχε ξεκινήσει η εξάπλωση της πανδημίας του κορωνοϊού.

➤ 3.21 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.06.2021 | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 10.175,67 | 37.822,82 | 13.375,63 | 42.054,41 |
| Σύνολο Φόρου | 10.175,67 | 37.822,82 | 13.375,63 | 42.054,41 |

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2021, είναι 22% (30 Ιουνίου 2020: 24%).

Το ποσό του φόρου εισοδήματος προέρχεται από την αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης, επί φορολογικών ζημιών της περιόδου, οι οποίες αναμένεται να συμψηφιστούν με μελλοντικά φορολογικά κέρδη εντός πενταετίας. Το ποσό των φορολογικών ζημιών προσδιορίστηκε βάσει του φορολογικού ισοζυγίου (φορολογική βάση) των εταιρειών του Ομίλου αλλά και των αναμενόμενων λογιστικών διαφορών, όπως αυτές προκύπτουν σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος (Ν. 4172/2013). Για την άσκηση ελέγχου της ανακτησιμότητας των ζημιών, άρα και της ύπαρξης επαρκών μελλοντικών φορολογικών κερδών, χρησιμοποιήθηκαν τα προσαρμοσμένα στη φορολογική βάση αποτελέσματα χρήσης του πενταετούς επιχειρηματικού πλάνου του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη το ύψος και το χρόνο αναγνώρισης των εσόδων και των δαπανών, βάσει των διατάξεων του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος (Ν. 4172/2013), όπως αυτές ίσχυαν μέχρι και την ημερομηνία του Ισολογισμού.

➤ 3.22 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Σε τέσσερα ιδιόκτητα αεροσκάφη Airbus A320ceo του Ομίλου έχει συσταθεί αεροπορική υποθήκη προς εξασφάλιση των υποχρεώσεων που προκύπτουν από το πρόγραμμα ομολογιακού κοινοπρακτικού δανείου με τέσσερις ελληνικές συστημικές τράπεζες, ύψους έως €120 εκ. ευρώ (Σημ. 3.11).

➤ 3.23 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις / απαιτήσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία

Πληροφορίες σχετικά με επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Υπάρχουν διάφορες επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων και άλλα ενδεχόμενα γεγονότα για τα οποία η Εταιρεία και ο Όμιλος έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη (Σημ. 3.12)

Η ανάλυση των εν λόγω υποθέσεων είναι η εξής :

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Εργατικά | 153,36 | 126,90 | 153,36 | 126,90 |
| Λοιπά | 1.076,18 | 1.076,18 | 1.415,30 | 1.489,89 |
| Σύνολο | 1.229,54 | 1.203,08 | 1.568,67 | 1.616,79 |

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που προέρχονται από έκδοση τραπεζικών εγγυητικών επιστολών αναλύονται ως ακολούθως:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Ύψος εγγυητικών επιστολών | 21.426,84 | 21.835,28 | 40.449,69 | 36.961,85 |

➤ 3.24 Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

Οι σημαντικότερες συναλλαγές με συνδεδεμένα πρόσωπα κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα :

| | Εταιρεία | |
|--|------------|------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Υπόλοιπα με εταιρείες βασικού μετόχου | | |
| Απαιτήσεις | 158,58 | 79,13 |
| Υποχρεώσεις | 78,70 | 58,99 |
| Υπόλοιπα με θυγατρικές | | |
| Απαιτήσεις | 8.871,78 | 6.356,51 |
| Υποχρεώσεις | 99,10 | 0,00 |
| Υπόλοιπα με λοιπά συνδεδεμένα μέρη | | |
| Απαιτήσεις | 2,97 | 0,00 |
| Υποχρεώσεις | 205,96 | 133,72 |

| Εταιρεία | | |
|--|------------------------|------------------------|
| Συναλλαγές με εταιρείες βασικού μετόχου | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Εταιρεία | 239,90 | 707,30 |
| Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Εταιρεία | 460,45 | 1.435,88 |
| Συναλλαγές με θυγατρικές | | |
| Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Εταιρεία | 27.827,51 | 90.557,06 |
| Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Εταιρεία | 46.684,26 | 118.477,95 |
| Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη | | |
| Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Εταιρεία | 6,77 | 61,71 |
| Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Εταιρεία | 342,67 | 347,36 |

Οι συναλλαγές με εταιρίες του βασικού μετόχου αφορούν κυρίως καταβαλλόμενα ενοίκια και λήψη/παροχή υπηρεσιών. Οι συναλλαγές με την θυγατρική αφορούν κυρίως εκμίσθωση αεροσκαφών και λοιπές παροχές υπηρεσιών. Όλες οι συναλλαγές γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους.

| Όμιλος | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Υπόλοιπα με εταιρείες βασικού μετόχου | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| Απαιτήσεις | 158,76 | 79,22 |
| Υποχρεώσεις | 78,70 | 64,95 |
| Υπόλοιπα με λοιπά συνδεδεμένα μέρη | | |
| Απαιτήσεις | 2,97 | 0,00 |
| Υποχρεώσεις | 210,91 | 149,73 |

| Όμιλος | | |
|--|------------------------|------------------------|
| Συναλλαγές με εταιρείες βασικού μετόχου | Α' Εξάμηνο 2021 | Α' Εξάμηνο 2020 |
| Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Όμιλο | 242,87 | 713,09 |
| Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Όμιλο | 474,10 | 1.472,44 |
| Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη | | |
| Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Όμιλο | 6,77 | 66,71 |
| Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Όμιλο | 345,65 | 422,76 |

➤ 3.25 Παροχές στη Διοίκηση

Οι παροχές προς τη Διοίκηση αναλύονται ως ακολούθως:

| | Εταιρεία | | Όμιλος | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2021 | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
| Μισθοί διευθυντικών στελεχών | 517,15 | 745,27 | 555,24 | 825,32 |
| Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης διευθυντικών στελεχών | 22,07 | 85,71 | 22,07 | 98,66 |
| Αμοιβές σε είδος και άλλες πληρωμές διευθυντικών στελεχών | 125,53 | 158,93 | 127,33 | 160,82 |
| Σύνολο | 664,74 | 989,91 | 704,64 | 1.084,80 |
| Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη | 0,00 | 72,74 | 5,69 | 76,72 |

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 15.07.2021 ενέκρινε κατά πλειοψηφία το ποσό των €50χιλ. ως αμοιβή μελών της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2020.

Πέραν των ανωτέρω δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές, απαιτήσεις ή υποχρεώσεις με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και του Ομίλου.

➤ 3.26 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε πολλαπλούς κινδύνους. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα αποτελέσματα που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα για να αντισταθμίσει την έκθεσή της σε συγκεκριμένες κατηγορίες κινδύνων.

Η πολιτική διαχείρισης κινδύνων εφαρμόζεται από την Οικονομική Διεύθυνση του Ομίλου. Η διαδικασία που ακολουθείται είναι η παρακάτω:

- Αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες του Ομίλου
- Σχεδιασμός της μεθοδολογίας και επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση των κινδύνων και
- Εκτέλεση/εφαρμογή, σύμφωνα με τη διαδικασία που έχει εγκριθεί από τη διοίκηση, της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος λόγω της φύσης των εργασιών του είναι εκτεθειμένος σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που προκύπτουν κυρίως από το δολάριο των ΗΠΑ. Αυτό το είδος κινδύνου κυρίως προκύπτει από εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα. Η έκθεση του ομίλου στο συναλλαγματικό κίνδυνο ποικίλει κατά τη διάρκεια του έτους ανάλογα με τον όγκο συναλλαγών σε ξένο νόμισμα.

Για τη διαχείριση αυτής της κατηγορίας κινδύνου ο Όμιλος συνάπτει παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα με χρηματοοικονομικούς οργανισμούς.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση της στο κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση.

Ο Όμιλος έχει ακολουθήσει πολιτική αντιστάθμισης για την κάλυψη της από τον κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου σε ό,τι αφορά μελλοντικές μισθώσεις αεροσκαφών.

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι κατά κύριο λόγο αναμένεται να επηρεαστούν τα συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου που έχουν συναφθεί για σκοπούς αντιστάθμισης ταμειακών ροών και τα συμβόλαια μίσθωσης τα οποία συνδέονται με Libor από την αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς.

Κίνδυνος τιμών καυσίμων αεροσκαφών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από τις διακυμάνσεις της τιμής του πετρελαίου, η οποία επηρεάζει άμεσα την τιμή των καυσίμων των αεροσκαφών. Για τη διαχείριση αυτού του κινδύνου ο Όμιλος συνάπτει συμβόλαια αντιστάθμισης κινδύνου σε προϊόντα πετρελαίου που καλύπτουν ένα μέρος των εκτιμώμενων επιχειρησιακών αναγκών της.

| Εταιρεία και Όμιλος 30.06.2021 | Είδος Παραγώγου | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|---------------|
| Περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Παράγωγα Δολαρίου | (FWD) | 0,00 | 3.041,23 | 0,00 |
| Παράγωγα Πετρελαίου | (FWD) | 0,00 | 5.378,71 | 0,00 |
| Παράγωγα Επιτοκίου | (IRS) | 0,00 | 2.242,46 | 0,00 |
| Ομόλογα | | 12.355,17 | 0,00 | 0,00 |
| Μετοχές | | 22.003,35 | 0,00 | 411,54 |
| Σύνολο | | 34.358,53 | 10.662,39 | 411,54 |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Παράγωγα Δολαρίου | (FWD) | 0,00 | (2.834,50) | 0,00 |
| Παράγωγα Πετρελαίου | (FWD) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Παράγωγα Επιτοκίου | (IRS) | 0,00 | (17.126,72) | 0,00 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 0,00 | (19.961,23) | 0,00 |

| Εταιρεία και Όμιλος 31.12.2020 | Είδος Παραγώγου | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|---------------|
| Περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Παράγωγα Δολαρίου | (FWD) | 0,00 | 743,13 | 0,00 |
| Παράγωγα Επιτοκίου | (IRS) | 0,00 | 852,54 | 0,00 |
| Ομόλογα | | 12.278,85 | 0,00 | 0,00 |
| Μετοχές | | 20.774,44 | 0,00 | 411,54 |
| Σύνολο | | 33.053,29 | 1.595,67 | 411,54 |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Παράγωγα Δολαρίου | (FWD) | 0,00 | (13.760,31) | 0,00 |
| Παράγωγα Πετρελαίου | (FWD) | 0,00 | (9.558,57) | 0,00 |
| Παράγωγα Επιτοκίου | (IRS) | 0,00 | (26.618,41) | 0,00 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 0,00 | (49.937,29) | 0,00 |

Οι τιμές των στοιχείων του επιπέδου 1 αφορούν δημοσιευμένες τιμές, ενώ οι τιμές του επιπέδου 2 στηρίζονται σε τεχνικές επιμέτρησης. Πιο συγκεκριμένα, τα ομόλογα και οι μετοχές είναι τίτλοι εισηγμένοι σε χρηματιστηριακές αγορές και αποτιμούνται με την τιμή τους στις αγορές αυτές την ημερομηνία ισολογισμού. Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα αποτιμώνται με τη χρήση διεθνούς πλατφόρμας αποτίμησης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κίνδυνος μπορεί να προκύψει από αδυναμία του αντισυμβαλλόμενου να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του προς τον Όμιλο. Για την ελαχιστοποίηση αυτού του πιστωτικού κινδύνου, ο Όμιλος εξετάζει συνεχώς τα όρια στο βαθμό έκθεσης σε κάθε μεμονωμένο χρηματοοικονομικό ίδρυμα. Επίσης, όσον αφορά προϊόντα καταθέσεων, ο Όμιλος συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης. Ο Όμιλος για να προστατευθεί από τον πιστωτικό κίνδυνο, παρακολουθεί σε σταθερή βάση, τις εμπορικές απαιτήσεις και όπου κριθεί απαραίτητο διερευνά τρόπους διασφάλισής τους.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας επιτυγχάνεται με τη διασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τον κίνδυνο αυτό διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και επαρκή πιστωτικά όρια τόσο από τις τράπεζες όσο και από τους προμηθευτές, σε σχέση πάντα με τις λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές ανάγκες του. Σημειώνεται ότι στις 30.06.2021 ο Όμιλος διέθετε ταμειακά διαθέσιμα ύψους € 533,37εκ. (31.12.2020: 457,45εκ.), γεγονός που διασφαλίζει την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων και μεσοπρόθεσμων υποχρεώσεων.

➤ 3.27 Δεσμεύσεις

Η Εταιρεία στις 22.06.2018 υπέγραψε δεσμευτική συμφωνία αγοράς (Aircraft Purchase Agreement) με την Airbus S.A.S. η οποία προβλέπει την απόκτηση 30 συνολικά αεροσκαφών νέας γενιάς της οικογένειας A320neo, δύο τύπων A320neo και A321neo. Οι παραδόσεις των αεροσκαφών ξεκίνησαν το δεύτερο εξάμηνο του 2020 (2 αεροσκάφη), στη συνέχεια οι μελλοντικές παραδόσεις έχουν συμφωνηθεί ως εξής: 8 αεροσκάφη εντός του 2022, 7 αεροσκάφη εντός του 2023, 6 αεροσκάφη εντός του 2024, 3 αεροσκάφη εντός του 2025 και 4 αεροσκάφη εντός του 2026.

Το τίμημα των αεροσκαφών της παραπάνω συμφωνίας αγοράς βασίζεται στον τιμοκατάλογο που έχει δημοσιεύσει η Airbus για την άτρακτο και τους κινητήρες (τιμές καταλόγου), μαζί με εκπτώσεις στις τιμές καταλόγου, που έχουν συμφωνηθεί με χωριστή συμφωνία των μερών. Το ως άνω ποσό αναπροσαρμόζεται σύμφωνα με ρήτρα ετήσιας αναπροσαρμογής που έχει σχεδιαστεί για να αυξάνει το τίμημα του κάθε αεροσκάφους δια της εφαρμογής ενός μαθηματικού τύπου, ο οποίος αντικατοπτρίζει τις αναπροσαρμογές από μεταβολές στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες. Οι τιμές εξαρτώνται από την επιλογή κινητήρα, τα επιλεγόμενα βάρη και κάθε είδους επιμέρους επιλογή διαμόρφωσης του αεροσκάφους. Το ποσό των προγραμματισμένων προκαταβολών της εν λόγω παραγγελίας την 30.06.2021 ανέρχεται σε \$363,5 εκ.

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις μελλοντικής μίσθωσης 10 αεροσκαφών με παραλαβή μεταξύ των ετών 2021 έως 2024, μισθωτικών περιόδων 12 ετών. Επίσης, η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης, σχετικά με τη μεταβίβαση του τίτλου και την αντίστοιχη σύμβαση μίσθωσης 9 αεροσκαφών προγραμματισμένα να παραδοθούν μεταξύ των ετών 2022 και 2023, μισθωτικών περιόδων 12 ετών.

Το ύψος των δεσμεύσεων από τις εν λόγω συμβάσεις θα εξαρτηθεί από διάφορους παράγοντες μεταξύ των οποίων είναι: (1) ο χρόνος παράδοσης των αεροσκαφών, (2) τα επιτόκια της αγοράς των δολαρίων ΗΠΑ κατά την περίοδο της παράδοσης των αεροσκαφών, (3) η εκτιμώμενη μελλοντική κλιμάκωση των μισθωμάτων, που θα συμφωνηθούν με τα αντισυμβαλλόμενα μέρη (4) η συναλλαγματική ισοτιμία ευρώ/δολαρίου ΗΠΑ κατά την ημερομηνία παράδοσής τους και (5) η επιλογή του τύπου του αεροσκάφους.

Στις 24.12.2019, η Εταιρεία υπέγραψε τις παρακάτω συμβάσεις με την Εταιρεία International Aero Engines LLC :

- Σύμβαση Αγοράς και Υποστήριξης μέσω εγγυήσεων και εξασφαλίσεων από την πλευρά του κατασκευαστή των κινητήρων των αεροσκαφών που παραγγέλθηκαν δυνάμει της από 22 Ιουνίου 2018 συμφωνίας αγοράς από την Airbus, καθώς και τεσσάρων εφεδρικών νέων κινητήρων τύπου PW1127GA-JM και δύο εφεδρικών νέων κινητήρων τύπου PW1133GA-JM. Διευκρινίζεται ότι οι συμφωνηθέντες όροι τιμολόγησης με την IAE διαμορφώνουν το τελικό κόστος απόκτησης των αεροσκαφών που παραγγέλθηκαν από την Airbus.
- Σύμβαση σχετικά με την τεχνική υποστήριξη δυνάμει ενός μακροπρόθεσμου Προγράμματος Διαχείρισης Κινητήρων Αεροσκαφών αναφορικά με σαράντα πέντε (45) έως και πενήντα πέντε (55) νέα αεροσκάφη A320neo και A321neo, εξοπλισμένα με κινητήρες τύπου PW1100G-JM και καλύπτει τα αεροσκάφη που προέρχονται από την Airbus δυνάμει της από 22 Ιουνίου 2018 συμφωνίας αγοράς, αεροσκάφη από παραδόσεις από εκμισθωτές καθώς και έξι νέους εφεδρικούς κινητήρες τύπου PW1100G-JM. Διευκρινίζεται ότι το ανωτέρω Πρόγραμμα Διαχείρισης περιλαμβάνει τους βασικούς όρους συντήρησης των κινητήρων που, ανάλογα με την πτητική δραστηριότητα και τη χρήση των αεροσκαφών, θα διαμορφώσουν το μελλοντικό κόστος βαριάς συντήρησης των κινητήρων για την Εταιρεία.

➤ 3.28 Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας ισολογισμού

Σε συνέχεια της ολοκλήρωσης της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μέσω της οποίας αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ποσού 60 εκ. ευρώ και η οποία πιστοποιήθηκε με την από 14.6.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καταβλήθηκε την 2.7.2021 από το Ελληνικό Δημόσιο στην Εταιρεία η οικονομική ενίσχυση ποσού 120 εκ. Ευρώ για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία του κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη η Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 30 του Ν. 4772/2021 και της υπ' αριθμ. 3126/18.05.2021 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών, Υποδομών και Μεταφορών (ΦΕΚ Β' 2231/28.05.2021). Ταυτόχρονα η Εταιρεία ανέλαβε την υποχρέωση της έκδοσης και παράδοσης άνευ ανταλλάγματος στην Ελληνική Δημοκρατία Τίτλων Κτήσης Μετοχών (Warrants) που προβλέπονται στο άρθρο 30 του Ν. 4772/2021 και στο άρθρο 56 του Ν. 4548/2018, οι οποίοι θα επιμετρηθούν στην εύλογη αξία και θα λογιστικοποιηθούν στην καθαρή θέση της Εταιρείας, ενώ η διαφορά της εύλογης αξίας των Warrants από τα €120 εκ. της οικονομικής ενίσχυσης, θα καταχωρηθεί στα αποτελέσματα ως κρατική επιχορήγηση. Ειδικότερα, η Εταιρεία έθεσε στη διάθεση της Ελληνικής Δημοκρατίας τους σχετικούς τίτλους καθώς και σχετική σύμβαση προς υπογραφή στις 13.7.2021 σε συνέχεια της από 14.6.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Πρόκειται για 10.369.217 τίτλους παραστατικών δικαιωμάτων κτήσης κοινών μετοχών της Εταιρείας, καθένας εκ των οποίων παρέχει το δικαίωμα απόκτησης μίας (1) νέας κοινής ονομαστικής μετοχής (ονομαστικής αξίας εξήντα πέντε λεπτών του Ευρώ (€0,65) της Εταιρείας, σε τιμή ίση με τρία και 0,20 Ευρώ (€3,20) ανά νέα μετοχή και το δικαίωμα μπορεί να ασκηθεί μεταξύ της 03.07.2023 και 03.07.2026, ενώ η Εταιρεία έχει το δικαίωμα προαίρεσης απόκτησης των Τίτλων Κτήσης Μετοχών στην αγοραία αξία τους.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.» στις 16 Σεπτεμβρίου 2021 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.aegeanair.com, όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 5 ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής τους.

Κηφισιά, 16 Σεπτεμβρίου 2021

| | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου | Ο Διευθύνων Σύμβουλος | Ο Οικονομικός Διευθυντής | Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου |
| Ευτύχιος Βασιλάκης | Δημήτριος Γερογιάννης | Μιχάλης Κουβελιώτης | Μαρία Ζαννάκη |
| Α.Δ.Τ. AN049866 | Α.Δ.Τ. AB642495 | Α.Δ.Τ. AO148706 | Α.Δ.Τ. AO135556 |

5.

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων
από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου
με καταβολή μετρητών για την περίοδο 12.03.2019
έως 30.06.2021

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α. και την υπ' αριθ. απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου («ΚΟΔ») ποσού ευρώ διακοσίων εκατομμυρίων (€200.000.000) διάρκειας επτά (7) ετών, διαιρούμενου σε 200.000 άυλες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 22.02.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. και την από 28.02.2019 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους διακοσίων εκατομμυρίων ευρώ (€200.000.000). Οι δαπάνες έκδοσης ανήλθαν σε €3.820,25χιλ. και μείωσαν τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια.

Η έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου καλύφθηκε πλήρως και η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 12.03.2019. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες διακόσιες χιλιάδες (200.000) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 13.03.2019, μετά από έγκριση της Επιτροπής Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίαση της 01.03.2019.

Σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς την 28.02.2019 και την από 22.02.2019 απόφαση του ΔΣ της εταιρείας καθώς και την από 30.03.2021 απόφαση της Συνέλευσης των Ομολογιούχων κατόπιν της από 10.03.201 απόφασης του ΔΣ της εταιρείας, τα αντληθέντα κεφάλαια διατέθηκαν έως τις 30.06.2021 ως εξής:

Πρόγραμμα Εγκεκριμένου Ενημερωτικού Δελτίου

| Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων | Αντληθέντα Κεφάλαια | | | | Ποσό Αντληθέντων Κεφαλαίων που καταβλήθηκαν | | | Αδιάθετα Κεφάλαια |
|--|---------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|---|------------------|------------------|-------------------|
| | Ποσοστό χρήσης | Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων | Δαπάνες έκδοσης | Καθαρό ποσό προς διάθεση | 2019 | 2020 | Α' Εξάμηνο 2021 | |
| Προγραμματισμένες προκαταβολές Airbus | 75% | 150.000,00 | 2.865,19 | 147.134,81 | 5.977,36 | 35.849,28 | 5.262,29 | 100.045,88 |
| Κατασκευή εκπαιδευτικού κέντρου και γραφείων στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών (προ τροποποίησης ΚΟΔ) | 14% | 28.000,00 | 534,84 | 27.465,16 | 44,58 | 0,00 | | 0,00 |
| Κεφάλαιο κίνησης (σε συνέχεια των τροποποιήσεων ΚΟΔ) | | | | | 0,00 | 0,00 | 20.228,20 | 7.192,39 |
| Κεφάλαιο κίνησης | 11% | 22.000,00 | 420,23 | 21.579,77 | 21.579,26 | 0,00 | 0,00 | 0,51 |
| Σύνολο | 100% | 200.000,00 | 3.820,26 | 196.179,74 | 27.601,20 | 35.849,28 | 25.490,49 | 107.238,78 |

Τα εναπομείναντα κεφάλαια προς διάθεση της Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου, ύψους €107.238,78 χιλ. κατά την 30.06.2021 ήταν τοποθετημένα σε προθεσμιακές καταθέσεις και καταθέσεις όψεως.

Κηφισιά, 16 Σεπτεμβρίου 2021

| | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου | Ο Διευθύνων Σύμβουλος | Ο Οικονομικός Διευθυντής | Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου |
| Ευτύχιος Βασιλάκης | Δημήτριος Γερογιάννης | Μιχάλης Κουβελιώτης | Μαρία Ζαννάκη |
| Α.Δ.Τ. AN049866 | Α.Δ.Τ. AB642495 | Α.Δ.Τ. AO148706 | Α.Δ.Τ. AO135556 |

6.

Έκθεση Διάθεσης Κεφαλαίων που αντλήθηκαν από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών για την περίοδο 14.06.2021 έως 30.06.2021

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α. και την υπ' αριθ. απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), γνωστοποιείται ότι, από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων που αποφασίσθηκε με βάση την από 14.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 24 παρ. 1(β) του Ν. 4548/2018 δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12.03.2021 (στο εξής η «Αύξηση») και πραγματοποιήθηκε από τις 27/05/2021 έως και τις 09/06/2021, αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους €60.000.000,00, μέσω της άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και του δικαιώματος προεγγραφής των δικαιούχων μετόχων. Οι δαπάνες έκδοσης, δεν αφαιρέθηκαν από τα αντληθέντα κεφάλαια και καλύφθηκαν από τα ίδια διαθέσιμα της Εταιρείας.

Η πιστοποίηση της Αύξησης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έλαβε χώρα την 14.06.2021.

Η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίασή της στις 15.06.2021 ενέκρινε την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών των 18.750.000 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,65 η καθεμία. Η διαπραγμάτευση των νέων μετοχών στο Χ.Α. ξεκίνησε την 16.06.2021.

Σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς την 19.05.2021 και την από 14.05.2021 απόφαση του ΔΣ της Εταιρείας, τα αντληθέντα κεφάλαια διατέθηκαν έως τις 30/06/2021 ως εξής:

| Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων | Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων σύμφωνα με το εγκεκριμένο ενημερωτικό δελτίο | | Ποσά αντληθέντων κεφαλαίων που καταβλήθηκαν κατά την περίοδο 14/6/2021-30/6/2021 | Υπόλοιπο προς διάθεση |
|-----------------------------|--|------------------|---|-----------------------|
| | 2021 | 2022 | | |
| Κεφάλαιο Κίνησης | 30.000,00 | 30.000,00 | 3.434,57 | 56.565,43 |
| Σύνολο | 30.000,00 | 30.000,00 | 3.434,57 | 56.565,43 |

Τα εναπομείναντα κεφάλαια προς διάθεση, ύψους €56.565,43 χιλ. κατά την 30.06.2021 ήταν τοποθετημένα σε προθεσμιακές καταθέσεις και καταθέσεις όψεως.

Κηφισιά, 16 Σεπτεμβρίου 2021

| | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου | Ο Διευθύνων Σύμβουλος | Ο Οικονομικός Διευθυντής | Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου |
| Ευτύχιος Βασιλάκης | Δημήτριος Γερογιάννης | Μιχάλης Κουβελιώτης | Μαρία Ζαννάκη |
| Α.Δ.Τ. AN049866 | Α.Δ.Τ. AB642495 | Α.Δ.Τ. AO148706 | Α.Δ.Τ. AO135556 |