



ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.

Γ.Ε.Μ.Η. 1797901000

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ
ΕΚΘΕΣΗ**

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30^η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

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	4
2.	Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	5
2.1	Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου	6
2.2	Κίνδυνοι και Διαχείριση Κινδύνων	21
3.	Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	25
4.	Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 1η Ιανουαρίου – 30η Ιουνίου 2023	28
4.1	Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.....	30
4.2	Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	31
4.3	Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	32
4.4	Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	33
4.5	Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων.....	34
4.6	Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	35
4.7	Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Ταμειακών Ροών	36
4.8	Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών	37
4.9	Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	38
5.	Διαδικτυακός Τόπος Ανάρτησης της Εξαμηνιαίας Χρηματοοικονομικής Έκθεσης	88

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 2023 έως την 30η Ιουνίου 2023, 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.

Σπάτα, 6 Σεπτεμβρίου 2023

Οι βεβαιούντες

Ευτύχιος Βασιλάκης

Δημήτριος Γερογιάννης

Νικόλαος Σοφιανός

Πρόεδρος

του Διοικητικού Συμβουλίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Διευθύνων Σύμβουλος

Μέλος

του Διοικητικού Συμβουλίου

2. Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.

**επί των Ενοποιημένων και Ατομικών Οικονομικών Καταστάσεων
για τη Χρήση από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2023**

2.1 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 εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2023, 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 περιέχονται συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας και των εξ' ολοκλήρου θυγατρικών της, Olympic Air Μονοπρόσωπη Α.Ε. (100% ποσοστό συμμετοχής), Aegean Cyrgus Limited (100% ποσοστό συμμετοχής), Ελληνικό Κέντρο Αεροπορικής Συντήρησης Μονοπρόσωπη Α.Ε. (100% ποσοστό έμμεσης συμμετοχής), Αεροπορία Αιγαίου Executive Μονοπρόσωπη Α.Ε. (100% ποσοστό συμμετοχής), αλλά και της θυγατρικής Animawings Aviation Srl. (51% ποσοστό συμμετοχής) (στο εξής από κοινού οι θυγατρικές 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 (01.01.2023 – 30.06.2023), καθώς και τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει ο Όμιλος και παρατίθενται οι σημαντικότερες συναλλαγές με τα συνδεδεμένα με εκείνο πρόσωπα.

Επισκόπηση Α' Εξαμήνου 2023 - Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

Επισκόπηση Μακροοικονομικών Συνθηκών

- Ήπια ανάπτυξη στην παγκόσμια οικονομία κατά το Α' Εξάμηνο του 2023

Η οικονομική δραστηριότητα κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους επηρεάστηκε από τη συνέχιση του πολέμου στην Ουκρανία, την αργή αποκλιμάκωση του πληθωρισμού και την συνεπακόλουθη μείωση της αγοραστικής δύναμης των καταναλωτών. Οι προσδοκίες για μια σχετικά γρήγορη αποκλιμάκωση του πληθωρισμού δεν επαληθεύτηκαν, με τις Κεντρικές Τράπεζες να εφαρμόζουν περιοριστική νομισματική πολιτική, οδηγώντας την παγκόσμια οικονομία σε χαμηλούς ρυθμούς ανάπτυξης τους πρώτους μήνες του 2023.

Ειδικότερα, η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα αύξησε από τις αρχές του έτους το επιτόκιο των πράξεων κύριας αναχρηματοδότησης (MRO) από 2,00% στο 3,75% σε 5 διαδοχικές συνεδριάσεις, τονίζοντας στην τελευταία συνεδρίαση ότι η βραχυπρόθεσμη προοπτική της οικονομίας έχει επιδεινωθεί, ενώ περαιτέρω αύξηση των επιτοκίων θα εξαρτηθεί από τα οικονομικά δεδομένα. Η Fed συνέχισε την περιοριστική πολιτική της, αυξάνοντας τα επιτόκια της από το εύρος 4,25%-4,50% στο εύρος 5,25-5,50% σταδιακά, τονίζοντας ότι η Ομοσπονδιακή Τράπεζα θα συνεχίσει να παρακολουθεί τα μακροοικονομικά στοιχεία, ώστε να αποφασιστεί ο βαθμός περαιτέρω περιοριστικής πολιτικής που μπορεί να χρειαστεί.

Ο ρυθμός ανάπτυξης κατά το Α' εξάμηνο στις περισσότερες αναπτυσσόμενες οικονομίες αναμένεται χαμηλός ή οριακά αρνητικός.

Σύμφωνα με το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο το 2023 η ανάπτυξη στην παγκόσμια οικονομία αναμένεται να επιβραδυνθεί στο 3,0% από 3,5% το 2022.

Στην Ευρωζώνη η οικονομική δραστηριότητα κατά το πρώτο τρίμηνο του 2023 παρέμεινε στάσιμη. Κύριοι παράγοντες που συνέβαλλαν σε αυτή την εξέλιξη ήταν ο ήπιος χειμώνας και η επάρκεια της ενέργειας, η επεκτατική δημοσιονομική πολιτική και η οικονομική στήριξη των ευάλωτων νοικοκυριών, αποτρέποντας μια σημαντική πτώση στην κατανάλωση των νοικοκυριών. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, ο ρυθμός ανάπτυξης στην Ευρωζώνη αναμένεται στο 1,1% και ο πληθωρισμός στο 5,8% το 2023.

- Ανθεκτικότητα και ισχυρή δυναμική εμφάνισε η ελληνική οικονομία

Παρά την υψηλή αβεβαιότητα στο διεθνές περιβάλλον, η ελληνική οικονομία βρίσκεται σε τροχιά ανάπτυξης. Το 1ο τρίμηνο του 2023 το πραγματικό ΑΕΠ αυξήθηκε κατά 2,1%, ρυθμός σημαντικά υψηλότερος από τον μέσο όρο της Ευρωζώνης, με την εγχώρια ζήτηση και τον περιορισμό στο έλλειμα του εμπορικού ισοζυγίου να συμβάλλουν θετικά στην αύξηση. Ο Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΔΤΚ) σημείωσε ετήσια αύξηση 1,8% τον Ιούνιο 2023, από 12,1% τον Ιούνιο του 2022, κυρίως λόγω της αποκλιμάκωσης των τιμών ενέργειας, ενώ ο μέσος ΔΤΚ του δωδεκαμήνου Ιουλίου 2022 - Ιουνίου 2023, παρουσίασε ετήσια αύξηση 7,0%, έναντι αύξησης 6,2% το προηγούμενο έτος. Ο δείκτης οικονομικού κλίματος το Α' εξάμηνο του 2023 διαμορφώθηκε στις 109,0 μονάδες, από 105,1 μονάδες την αντίστοιχη περίοδο του 2022, τιμή ανώτερη και από τον αντίστοιχο δείκτη στην ευρωζώνη.

Το σταθερό πολιτικό περιβάλλον, η μείωση του ποσοστού ανεργίας και η αναμενόμενη επιστροφή στην επενδυτική βαθμίδα βελτιώνουν περαιτέρω τις προοπτικές, ενώ η αξιοποίηση των ευρωπαϊκών κεφαλαίων για την υλοποίηση των επενδυτικών σχεδίων και την τόνωση της επιχειρηματικότητας προσδίδουν επιπλέον δυναμική στην προοπτική ανάπτυξης, ενισχύοντας τη διεθνή ανταγωνιστικότητα της ελληνικής οικονομίας.

Πραγματικό ΑΕΠ (% μεταβολή)	2022 (εκτίμηση)	2023 (πρόβλεψη)	2024 (πρόβλεψη)
Παγκόσμια	3,5%	3,0%	3,0%
Χώρες του ευρώ	3,5%	1,1%	1,6%
Ευρώπη	3,5%	1,0%	1,7%
Ελλάδα	5,9%	2,4%	1,9%

Πληθωρισμός (% μεταβολή)	2022 (εκτίμηση)	2023 (πρόβλεψη)	2024 (πρόβλεψη)
Παγκόσμια	8,7%	6,8%	5,2%
Χώρες του ευρώ	8,4%	5,8%	2,8%
Ευρώπη	9,2%	6,7%	3,1%
Ελλάδα	9,3%	4,2%	2,4%

Στοιχεία: IMF, Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

Πηγή: Ευρωπαϊκή Επιτροπή Spring 2023 Economic Forecasts, OECD Economic Outlook.

- Σταδιακή αποκλιμάκωση της ενεργειακής κρίσης

Η εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία προκάλεσε σοβαρές οικονομικές συνέπειες το 2022, κυρίως μέσω της ραγδαίας αύξησης των τιμών της ενέργειας και της υψηλής αβεβαιότητας στη διαχείριση της ενεργειακής κρίσης. Παρά τις αρνητικές προβλέψεις στην αρχή του έτους κυρίως λόγω της συνέχισης του πολέμου στην Ουκρανία, η λήψη σειράς συντονισμένων μέτρων παγκοσμίως για τη συγκράτηση του ενεργειακού κόστους αλλά και ο ηπιότερος χειμώνας συνετέλεσαν καθοριστικά, ιδίως στην Ευρώπη, στην επάρκεια της ενέργειας και μέσω της λελογισμένης ζήτησης στη σημαντική πτώση των τιμών της. Θετικά συνέβαλε στην αποκλιμάκωση της ενεργειακής κρίσης και η εν μέρει βελτίωση των προβλημάτων της εφοδιαστικής αλυσίδας, παρόλο που οι σχετικές προκλήσεις εξακολουθούν και επηρεάζουν αρκετούς κλάδους της οικονομίας.

Το πρώτο εξάμηνο του 2023 η διεθνής τιμή του πετρελαίου σημείωσε περαιτέρω πτώση με τη τιμή του αργού πετρελαίου (Brent Crude) να διαμορφώνεται σε \$74,90/bbl στις 30.06.2023 από \$85,91/bbl στις 30.12.2022 με τη μέση τιμή να διαμορφώνεται σε \$80,01 /bbl το πρώτο εξάμηνο του 2023 από \$104,73/bbl το πρώτο εξάμηνο του 2022.

Η μέση τιμή του αεροπορικού καυσίμου (JET FOB MED) σημείωσε πτώση 27% το Α' εξάμηνο του 2023 σε σχέση με το Α' εξάμηνο του 2022. Αντίστοιχα, πτώση κατά 35% σημείωσαν κατά μέσο όρο το Α' εξάμηνο του 2023 τα crack spreads (ήτοι η διαφορά αργού πετρελαίου και του αεροπορικού καυσίμου).

Το ευρώ ενισχύθηκε έναντι του δολαρίου με την ισοτιμία να διαμορφώνεται στο 1,086 στις 30.06.2023 από 1,066 την 31.12.2022. Η μέση ισοτιμία ευρώ/δολαρίου το πρώτο εξάμηνο του 2023 διαμορφώθηκε στο 1,080 από 1,093 το πρώτο εξάμηνο του 2022.

Επισκόπηση του Κλάδου των Αερομεταφορών στην Ευρώπη και την Ελλάδα

- Το 2023 επανήλθε η ομαλότητα στον αεροπορικό κλάδο

Το 2023 ξεκίνησε ως μία χρονιά χωρίς ταξιδιωτικούς περιορισμούς, συνεχίζοντας την υψηλή δυναμική που καταγράφηκε παγκοσμίως στον κλάδο το προηγούμενο έτος, μετά από δύο χρόνια γενικευμένης αβεβαιότητας και ταξιδιωτικών περιορισμών.

Σύμφωνα με τη Διεθνή Ένωση Αερομεταφορών IATA το πρώτο εξάμηνο του 2023 η διεθνής κίνηση σε χιλιομετρικούς επιβάτες ανήλθε στο 90% των προ-πανδημικών επιπέδων. Η Βόρεια Αμερική, η Μέση Ανατολή και η Λατινική Αμερική σημείωσαν τις ισχυρότερες επιδόσεις με την Ευρώπη να έχει ανακάμψει το 92% της επιβατικής κίνησης το πρώτο εξάμηνο του 2023. Καταλυτικό ρόλο στην αεροπορική κίνηση διαδραμάτισε και το άνοιγμα της αγοράς της Κίνας μετά από μία μακρά περίοδο διατήρησης των περιοριστικών μέτρων σε αντίθεση με τον υπόλοιπο κόσμο.

- Λελογισμένη προσφορά χωρητικότητας στην Ευρώπη

Η προσφερόμενη χωρητικότητα συνεχίζει να ανακάμπτει και κατά το πρώτο εξάμηνο του 2023. Στην Ευρώπη οι διαθέσιμες χιλιομετρικές θέσεις το πρώτο εξάμηνο του 2023 είναι 19,8% περισσότερες σε σχέση με την πρώτο εξάμηνο του 2022, ενώ υπολείπονται 5,3% σε σχέση με τον ίδιο διάστημα του 2019.

- Οι συντελεστές πληρότητας επανέρχονται στα προ-πανδημίας επίπεδα

Το 2023 σηματοδοτεί το έτος που οι συντελεστές πληρότητας αναμένεται να επανέλθουν είτε οριακά στα επίπεδα της προ-πανδημίας περιόδου είτε σε ορισμένες αγορές να τα ξεπεράσουν, αποτελώντας το βασικό αρωγό στη διαμόρφωση της κερδοφορίας του κλάδου, ο οποίος για δεύτερη συνεχόμενη χρονιά εμφανίζει υψηλότερο μέσο έσοδο ανά επιβάτη σε σχέση με την ίδια περίοδο του 2019.

Στην Ευρώπη τον Ιούνιο του 2023 ο συντελεστής πληρότητας ξεπέρασε κατά 0,3% τον αντίστοιχο δείκτη του Ιουνίου του 2019. Ο συντελεστής πληρότητας στην Ευρώπη παραμένει 2% χαμηλότερος σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2019.

Σύμφωνα με την πρόβλεψη της IATA, ο κλάδος αναμένεται να εμφανίσει παγκοσμίως κερδοφορία το 2023, αποδεικνύοντας την υψηλή του ανθεκτικότητα μετά από τρία χρόνια ζημιών, ταχύτερα από ότι αρχικά αναμενόταν. Ειδικότερα για την Ευρώπη αναμένεται κερδοφορία 5,1 δις. δολάρια από κερδοφορία 4,1 δις. δολάρια το 2022.

- Υψηλή δυναμική το πρώτο εξάμηνο 2023 για την Ελλάδα

Θετικό πρόσημο καταγράφουν τα αεροδρόμια της χώρας το πρώτο εξάμηνο του έτους. Η επιβατική κίνηση στον Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών ανήλθε σε 12,1 εκατ. το πρώτο εξάμηνο αυξημένη κατά 34,5% σε σχέση με το 2022 και κατά 7,3% σε σχέση με το 2019. Αύξηση σημειώθηκε τόσο στην επιβατική κίνηση εσωτερικού, όσο και στην επιβατική κίνηση εξωτερικού ύψους 26,5% και 38,6%, αντίστοιχα σε σχέση με το 2022 και κατά 9,8% και 6,1% αντίστοιχα σε σχέση με το 2019.

Με θετικό πρόσημο έκλεισε το Α' εξάμηνο και στα 14 περιφερειακά αεροδρόμια που διαχειρίζεται η Fraport, με την επιβατική κίνηση να καταγράφει άνοδο ακόμα και με το αντίστοιχο διάστημα του 2019. Συγκεκριμένα τα 14 περιφερειακά αεροδρόμια της χώρας το α' εξάμηνο του έτους διακίνησαν 11,8 εκατ. επιβάτες, παρουσιάζοντας αύξηση της τάξης του 14,3% σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά.

Σύμφωνα με τα στοιχεία της Υπηρεσίας Πολιτικής Αεροπορίας, του Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών και της Fraport, η τριμηνιαία εξέλιξη των πτήσεων και της επιβατικής κίνησης στην Ελλάδα είχε ως ακολούθως:

2023 ως % του 2022	Συνολική Κίνηση					
	Ελληνικά Αεροδρόμια Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας		Αεροδρόμιο Αθηνών		Αεροδρόμια υπό τη διαχείριση της Fraport	
	Πτήσεις	Επιβάτες	Πτήσεις	Επιβάτες	Πτήσεις	Επιβάτες
1 ^ο τρίμηνο	113%	153%	122%	160%	111%	143%
2 ^ο τρίμηνο	103%	114%	112%	123%	103%	110%
1^ο Εξάμηνο	105%	122%	116%	135%	105%	114%

2023 ως % του 2019	Συνολική Κίνηση					
	Ελληνικά Αεροδρόμια Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας		Αεροδρόμιο Αθηνών		Αεροδρόμια υπό τη διαχείριση της Fraport	
	Πτήσεις	Επιβάτες	Πτήσεις	Επιβάτες	Πτήσεις	Επιβάτες
1 ^ο τρίμηνο	100%	103%	102%	102%	97%	98%
2 ^ο τρίμηνο	107%	114%	106%	110%	105%	110%
1^ο Εξάμηνο	105%	111%	105%	107%	103%	108%

Αξιοσημείωτη είναι η ζήτηση της Ελλάδας ως τουριστικού προορισμού στις αγορές της Αμερικής και της Μεγάλης Βρετανίας, οι οποίες έχουν επανέλθει στα προ-πανδημίας επίπεδα, με τις αγορές της Γερμανίας, Γαλλίας και Ιταλίας να ακολουθούν.

Σύμφωνα με τα προσωρινά στοιχεία της Τράπεζας της Ελλάδος, την περίοδο Ιανουαρίου-Ιουνίου 2023, το ταξιδιωτικό ισοζύγιο εμφάνισε πλεόνασμα 5.056,8 εκατ. ευρώ, έναντι πλεονάσματος 4.112,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Αντίστοιχα οι ταξιδιωτικές εισπράξεις την περίοδο Ιανουαρίου-Ιουνίου 2023, εμφάνισαν αύξηση κατά 23,9% σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και διαμορφώθηκαν στα 6.174,9 εκατ. ευρώ, κυρίως λόγω της αύξησης της εισερχόμενης ταξιδιωτικής κίνησης, με τη μέση δαπάνη ανά ταξίδι να εμφανίζεται μειωμένη κατά 2,2%.

Η αύξηση των εισπράξεων από κατοίκους των χωρών της ΕΕ-27 ανήλθε σε 17,2% ενώ από κατοίκους των χωρών εκτός της ΕΕ-27 ανήλθε σε 31,9% σε σύγκριση με την περσινή περίοδο. Ειδικότερα, οι εισπράξεις από τη Γερμανία αυξήθηκαν κατά 9,7%, οι εισπράξεις από τη Γαλλία αυξήθηκαν κατά 31,1%, από το Ηνωμένο Βασίλειο κατά 7,6% και οι εισπράξεις από τις ΗΠΑ αυξήθηκαν κατά 54,4%.

Ο Όμιλος το Α' Εξάμηνο 2023

Επιχειρησιακές Εξελίξεις

Η αυξημένη δυναμική της ζήτησης σε συνδυασμό με την επέκταση του δικτύου, τις παραλαβές νέων αεροσκαφών και την προσφορά νέων υπηρεσιών συνέβαλλαν ώστε ο Όμιλος να εμφανίσει σημαντική βελτίωση των οικονομικών και εμπορικών του μεγεθών το πρώτο εξάμηνο του έτους.

- Δυναμικό ξεκίνημα στο πρώτο & δεύτερο τρίμηνο του έτους

Ο Όμιλος προέβη σε αύξηση της χωρητικότητας το πρώτο τρίμηνο του 2023, συμβάλλοντας σε σημαντική αύξηση της κίνησης στα αεροδρόμια της χώρας. Συνολικά, ο Όμιλος προσέφερε 3,2 εκατ. θέσεις και μετέφερε 2,6 εκατ. επιβάτες, 72% περισσότερους από την αντίστοιχη περσινή περίοδο εκ των οποίων 1,6 εκατ. επιβάτες από/προς προορισμούς του εξωτερικού. Ο συντελεστής πληρότητας διαμορφώθηκε στο 81,6% βελτιωμένος κατά 15,5 ποσοστιαίες μονάδες από το πρώτο τρίμηνο του 2022.

Ο Όμιλος προσέφερε 5 εκατ. θέσεις το δεύτερο τρίμηνο του έτους και μετέφερε 4,1 εκατ. επιβάτες, 28% περισσότερους από την αντίστοιχη περσινή περίοδο εκ των οποίων 2,4 εκατ. επιβάτες από/προς προορισμούς του εξωτερικού. Ο συντελεστής πληρότητας διαμορφώθηκε στο 82,6%, βελτιωμένος κατά 3,4 ποσοστιαίες μονάδες από το δεύτερο τρίμηνο του 2022.

Είναι χαρακτηριστικό ότι και στα δύο τρίμηνα η σημαντική επένδυση της Εταιρείας στο δίκτυο εξωτερικού απέδωσε καρπούς με την επιβατική κίνηση να ξεπερνά κατά 11% και 7% την επιβατική κίνηση το πρώτο και δεύτερο τρίμηνο του 2019 αντίστοιχα στο δίκτυο εξωτερικού.

Επιλεγμένα Επιχειρησιακά Μεγέθη

	1 ^ο τρίμηνο 2022	1 ^ο τρίμηνο 2023	% μτβ	2 ^ο τρίμηνο 2022	2 ^ο τρίμηνο 2023	% μτβ	1 ^ο εξάμηνο 2022	1 ^ο εξάμηνο 2023	% μτβ
Επιβάτες ('000)	1.502	2.581	72%	3.228	4.123	28%	4.730	6.704	42%
Επιβάτες Εσωτερικού ('000)	717	1.028	43%	1.394	1.687	21%	2.111	2.715	29%
Επιβάτες Εξωτερικού ('000)	785	1.553	98%	1.834	2.436	33%	2.619	3.989	52%
Διαθέσιμες Θέσεις ('000)	2.313	3.236	40%	4.125	5.016	22%	6.438	8.252	28%
Χιλιομετρικές Θέσεις (ASKs - σε εκατ.)	2.211	3.340	51%	4.301	5.363	25%	6.512	8.703	34%
Συνολικές Πτήσεις	15.104	20.445	35%	26.379	31.779	20%	41.483	52.224	26%
Συντελεστής Πληρότητας (RPK/ASK)	66,1%	81,6%	15,5 π.μ.	79,2%	82,6%	3,4 π.μ.	74,5%	82,2%	7,6 π.μ.

	ως % του 2019					
	1 ^ο τρίμηνο 2023	2 ^ο τρίμηνο 2023	1 ^ο εξάμηνο 2023	1 ^ο τρίμηνο 2023	2 ^ο τρίμηνο 2023	1 ^ο εξάμηνο 2023
Επιβάτες ('000)	2.581	4.123	6.704	102%	105%	104%
Επιβάτες Εσωτερικού ('000)	1.028	1.687	2.715	92%	102%	98%
Επιβάτες Εξωτερικού ('000)	1.553	2.436	3.989	111%	107%	108%
Διαθέσιμες Θέσεις ('000)	3.236	5.016	8.252	104%	104%	104%
Χιλιομετρικές Θέσεις (ASKs - σε εκατ.)	3.340	5.363	8.703	111%	105%	107%
Πτήσεις	20.445	31.779	52.224	103%	102%	102%
Συντελεστής Πληρότητας (RPK/ASK) ¹	81,6%	82,6%	82,2%	-0,7 π.μ. ¹	+0.5 π.μ. ¹	0.0 π.μ. ¹

Σημ. 1: Μεταβολή σε π.μ. σε σχέση με το αντίστοιχο τρίμηνο του 2019.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους η AEGEAN μετέφερε συνολικά 6,7 εκατ. επιβάτες, 42% περισσότερους συγκριτικά με το εξάμηνο του 2022, προσφέροντας 8,7 εκατ. χιλιομετρικές θέσεις, 34% περισσότερες θέσεις σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2022. Ο συντελεστής πληρότητας βελτιώθηκε στο 82,2% το πρώτο εξάμηνο του 2023 από 74,5% το 2022 ενώ σημαντικά υψηλότερα ήταν και τα έσοδα ανά πτήση.

Στο αποτέλεσμα αυτό συνέβαλε η διεύρυνση της δραστηριότητας του Ομίλου με 16 νέα δρομολόγια στο εξωτερικό, αλλά και η ενίσχυση συχνοτήτων σε προορισμούς της Ιταλίας, Ισπανίας, Γερμανίας, Σκανδιναβίας, Ισραήλ, Αιγύπτου και Σαουδικής Αραβίας. Είναι χαρακτηριστικό της κάλυψης του δικτύου ότι ο Όμιλος, ήδη από το δεύτερο τρίμηνο, δραστηριοποιείται πλέον σε 13 προορισμούς στην Γερμανία, 11 στην Γαλλία, 10 στην Ιταλία αλλά και 10 στην Ιβηρική χερσόνησο ενώ και στο δίκτυο της Μέσης Ανατολής σε 10 προορισμούς.

- Υλοποίηση του επενδυτικού πλάνου, ενισχύοντας περαιτέρω την ανταγωνιστικότητα

Ο Όμιλος το Α' εξάμηνο του 2023 παρέλαβε 7 νέα αεροσκάφη της οικογένειας Airbus A320 neo, έχοντας παραλάβει συνολικά 26 αεροσκάφη από τα τέλη του 2019. Ο Όμιλος παρέλαβε δύο ακόμα νέα αεροσκάφη το τρίτο τρίμηνο του 2023.

Επιπρόσθετα ο Όμιλος το 2023 προέβη στη μίσθωση ενός επιπλέον ελικοφόρου αεροσκάφους, τύπου ATR72-600, επιχειρώντας συνολικά με 15 ελικοφόρα αεροσκάφη.

Στις 30.06.2023 ο στόλος του Ομίλου αριθμούσε 75 αεροσκάφη (εκ των οποίων 60 jet και 15 turboprops/ ελικοφόρα).

- Αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων και αύξηση ιδιόκτητων αεροσκαφών

Ο Όμιλος τον Μάρτιο του 2023 προέβη στην πρόωρη αποπληρωμή με συνολική εξόφληση κεφαλαίου ύψους 68,5 εκατ. ευρώ των Κοινών Ομολογιακών Δανείων με την εγγύηση του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας Α.Ε που είχε συνάψει τον Οκτώβριο του 2020.

Τον Μάιο του 2023 παρέλαβε ένα νέο αεροσκάφος A320 neo από την παραγγελία με την Airbus χρηματοδοτώντας το εξολοκλήρου από τα ελεύθερα ταμειακά διαθέσιμα. Τέλος, τον Ιούνιο του 2023, προέβη στην πρόωρη αποπληρωμή της χρηματοδοτικής μίσθωσης που είχε συνάψει το 2020 για ένα A321 neo αεροσκάφος, αποκτώντας την κυριότητα του αεροσκάφους.

Συνολικά ο Όμιλος στις 30.06.2023 διέθετε 11 ιδιόκτητα (2 Airbus neo, 6 Airbus ceo , 3 ATR 72 -600) από μόλις 4 στις 31.12.2019.

- Πορεία εργασιών του Κέντρου Εκπαίδευσης και της Βάσης Συντήρησης Αεροσκαφών

Εντός του Α' εξαμήνου του 2023 ολοκληρώθηκε η σύσταση της εταιρείας Aegean CAE Flight Training A.E., για την από κοινού υλοποίηση από την 100% θυγατρική του Ομίλου Olympic Air και την CAE Aviation Training BV. του επενδυτικού σχεδίου του Κέντρου Εκπαίδευσης Πληρωμάτων με προσομοιωτές πτήσης στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών. Οι μελέτες για τις κατασκευαστικές εργασίες του Κέντρου Εκπαίδευσης καθώς και της Βάσης Συντήρησης Αεροσκαφών ολοκληρώθηκαν εντός του α' εξαμήνου 2023 και πλέον οι κατασκευαστικές εργασίες είναι σε πλήρη εξέλιξη. Οι παραγγελίες για την απόκτηση του εξειδικευμένου εξοπλισμού του Κέντρου Εκπαίδευσης καθώς και της Βάσης Συντήρησης Αεροσκαφών είναι σε πλήρη εξέλιξη και η παράδοση των πρώτων προσομοιωτών αναμένεται εντός του Οκτωβρίου 2023. Η υλοποίηση του ανωτέρω Επενδυτικού Έργου στο σύνολό του, της δημιουργίας του Εκπαιδευτικού Κέντρου όσο και του Κέντρου Συντήρησης Αεροσκαφών κινείται εντός των αρχικών χρονοδιαγραμμάτων.

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 εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2023 και την 30η Ιουνίου 2022.

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
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)	Τα κέρδη προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα και για συνολικές αποσβέσεις.
Περιθώριο EBITDA	Υπολογίζεται ως ο λόγος των Λειτουργικών κερδών προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων αποσβέσεων και απομειώσεων (EBITDA) προς τα συνολικά έσοδα.
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 διανυόμενων 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.
Καθαρός Δανεισμός / (Καθαρά Ταμειακά Διαθέσιμα)	Σαν Καθαρό Δανεισμό / (Καθαρά Ταμειακά Διαθέσιμα) ο Όμιλος ορίζει το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων πλέον των υποχρεώσεων από μισθώσεις μείον το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων, των δεσμευμένων καταθέσεων και των λοιπών χρηματοοικονομικών επενδύσεων.

Επιλεγμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες από την Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και Επιλεγμένοι Χρηματοοικονομικοί Δείκτες και Δείκτες Λειτουργικής Απόδοσης για το Α' Εξάμηνο 2023 και Α' Εξάμηνο 2022.

(ποσά σε χιλ. €)	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσης προ φόρων (α)	48.693,58	(30.625,70)
Αποσβέσεις (β)	71.970,85	60.002,43
Χρηματοοικονομικά έσοδα (γ)	41.307,08	61.060,58
Χρηματοοικονομικά έξοδα (δ)	60.166,56	69.387,48
Κέρδη/ (Ζημίες) προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) (ε) = (α) + (β) - (γ) + (δ)	139.523,91	37.703,62
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (Α)	678.116,92	448.051,27
Περιθώριο EBITDA = (ε)/(Α)	20,6%	8,4%

(ποσά σε χιλ. €, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά)	A' Εξάμηνο 2023	A' Εξάμηνο 2022
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (α)	678.116,92	448.051,27
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης (β)	14.515,71	14.806,58
Σύνολο εσόδων (α+β)	692.632,63	462.857,85
ASK (Συνολικές Διαθέσιμες Προς Πώληση Χιλιομετρικές Θέσεις σε εκατ.) (γ)	8.703	6.512
RPK (Συνολικοί Χιλιομετρικοί Επιβάτες σε εκατ.) (δ)	7.126	4.841
RASK (σε λεπτά του €) (α)/(γ)	7,79	6,88
Passenger Yield (σε λεπτά του €) (α)/(δ)	9,52	9,26
Παροχές σε εργαζόμενους (ε)	75.092,89	51.347,65
Αποσβέσεις (στ)	71.970,85	60.002,43
Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών (ζ)	478.015,82	373.806,58
Χρηματοοικονομικά έσοδα (η)	41.307,08	61.060,58
Χρηματοοικονομικά έξοδα (θ)	60.166,56	69.387,48
Σύνολο εξόδων (ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ)	643.939,05	493.483,56
CASK (σε λεπτά του €) ((ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ))/γ	7,40	7,58
Καύσιμα Αεροσκαφών (ι)	154.032,71	121.294,29
CASK εξαιρουμένου του κόστους καυσίμου (σε λεπτά του €) ((ε)+(στ)+(ζ)-(η)+(θ)-(ι))/γ	5,63	5,72
Συντελεστής πληρότητας προγραμματισμένων πτήσεων	81,9%	74,3%

Συνεχίζοντας την ανοδική πορεία του προηγούμενου έτους, ο Όμιλος κατέγραψε σημαντική βελτίωση των οικονομικών μεγεθών κατά το πρώτο εξάμηνο του 2023.

Συγκεκριμένα, ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε €678.116,92 χιλ. σημειώνοντας αύξηση 51,3% σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Η σημαντική αύξηση της χωρητικότητας κατά 28,2% σε συνδυασμό με την αύξηση του συντελεστή πληρότητας κατά 7,5 ποσοστιαίες μονάδες και της αύξησης του μέσου εσόδου ανά χιλιομετρικό επιβάτη το οποίο διαμορφώθηκε σε €9,52 λεπτά από €9,26 λεπτά διαμόρφωσαν το αποτέλεσμα αυτό.

Το Α' εξάμηνο του 2023 τα λειτουργικά έξοδα ανήλθαν σε €553.108,72 χιλ, αυξημένα κατά 30,1% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022, κυρίως λόγω της σημαντικής ανάκαμψης της επιβατικής κίνησης και της αύξησης του πτητικού έργου. Το κόστος παροχών σε εργαζομένους διαμορφώθηκε σε €75.092,89 χιλ., αυξημένο κατά 46,2% κυρίως λόγω της αύξησης του αριθμού των εργαζομένων αλλά και της πτητικής δραστηριότητας.

Ως αποτέλεσμα της μεταβολής των λειτουργικών εσόδων και εξόδων, τα συνολικά κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε €139.523,91 χιλ., καταγράφοντας αύξηση 270,1%, σε σύγκριση με το Α' Εξάμηνο του 2022. Η υψηλότερη χωρητικότητα, η αυξημένη δυναμική της ζήτησης σε συνδυασμό με την προσφορά νέων

υπηρεσιών καθώς και η εξελισσόμενη ωρίμανση της αναβάθμισης του στόλου συνέβαλλαν στην σημαντική βελτίωση της κερδοφορίας.

Οι αποσβέσεις ανήλθαν σε €71.970,85 χιλ. αυξημένες κατά 19,9% σε σχέση με τα αντίστοιχα έξοδα του Α' εξαμήνου του 2022, κυρίως λόγω των παραλαβών των νέων αεροσκαφών.

Η σημαντική ενίσχυση της κερδοφορίας και της ρευστότητας επέτρεψαν στην αποπληρωμή τραπεζικού δανεισμού και χρηματοδοτικών μισθώσεων. Συγκεκριμένα, η Εταιρεία προέβη τον Μάρτιο του 2023 στην πρόωρη αποπληρωμή με συνολική εξόφληση κεφαλαίου ύψους 68,5 εκατ. ευρώ των Κοινών Ομολογιακών Δανείων με την εγγύηση του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας Α.Ε που είχε συνάψει τον Οκτώβριο του 2020. Επιπρόσθετα, τον Ιούνιο του 2023, η Εταιρεία προέβη στην πρόωρη αποπληρωμή χρηματοδοτικής μίσθωσης που είχε συνάψει το 2020 για ένα A321 neo αεροσκάφος.

Τον Ιούνιο του 2023, η 100% θυγατρική Olympic Air προέβη σε πρώτη εκταμίευση ποσού 21.600,00 χιλ. ευρώ από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο που σύναψε την 29.12.2022 για Χρηματοδότηση Επενδυτικού Σχεδίου (και συγκεκριμένα την Ανάπτυξη Βάσης Συντήρησης Αεροσκαφών στον Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών) στο Πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, συνολικού ύψους έως 42.888,04 χιλ. ευρώ.

Ο δείκτης CASK εξαιρουμένου του κόστους καυσίμων, το Α' Εξάμηνο του 2023 διαμορφώθηκε σε €5,63 λεπτά βελτιωμένος από το Α' εξάμηνο του 2022 που είχε διαμορφωθεί σε €5,72 λεπτά, ενώ λαμβάνοντας υπόψιν το κόστος καυσίμων ο δείκτης ανήλθε σε €7,40 λεπτά βελτιωμένος από τα €7,58 λεπτά αντίστοιχα.

Τα Κέρδη προ φόρων του Ομίλου για το Α' Εξάμηνο του 2023 διαμορφώθηκαν σε €48.693,58 χιλ. έναντι Ζημιών προ φόρων €30.625,70 χιλ. το Α' Εξάμηνο του 2022, ενώ τα Κέρδη μετά από φόρους για τον Όμιλο διαμορφώνονται σε €37.097,09 χιλ. από Ζημίες μετά από φόρους €27.655,03 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022.

Η επίτευξη κερδοφορίας στο αδύναμο εποχικά πρώτο εξάμηνο αποτελεί δείγμα της ωρίμανσης της Εταιρείας και της ανθεκτικής ανάκαμψης που αντικατοπτρίζεται τόσο στα υγιή οικονομικά αποτελέσματα όσο και στην αναβάθμιση του στόλου και των υπηρεσιών, στην αύξηση της χωρητικότητας και στη διεύρυνση του δικτύου, ενισχύοντας την ανταγωνιστικότητα και ανάπτυξη της AEGEAN.

Τα Ίδια Κεφάλαια διαμορφώθηκαν σε €363.725,60 χιλ. στις 30.06.2023 από €348.102,22 χιλ. στις 31.12.2022.

Η Κατάσταση Οικονομικής θέσης της 30.06.2023 εμφανίζει σύνολο Ενεργητικού ύψους €2,47 δισ. από €2,02 δισ. την 31.12.2022, με την αξία των πάγιων περιουσιακών της στοιχείων να ανέρχεται σε €364.407,80 χιλ. από €281.841,64 χιλ. την 31.12.2022.

Ο καθαρός δανεισμός (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων από μισθώσεις ΔΠΧΑ 16) ανήλθε σε €385.324,47 χιλ. στις 30.06.2023 από €477.603,05 χιλ. στις 31.12.2022. Εξαιρουμένων των υποχρεώσεων από μισθώσεις ΔΠΧΑ 16, ο Όμιλος εμφανίζει καθαρά ταμειακά διαθέσιμα ύψους €504.221,71 χιλ. στις 30.06.2023 από €259.716,10 χιλ. στις 31.12.2022.

Οι καθαρές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες, ανήλθαν σε €341.462,29 χιλ. στις 30.06.2023. Οι καθαρές εκροές για αγορές παγίων και προκαταβολές αεροσκαφών εντός του Α' εξαμήνου 2023 ανήλθαν σε €55.220,24 χιλ..

Τα ταμειακά διαθέσιμα, οι δεσμευμένες καταθέσεις και τα άμεσα ρευστοποιήσιμα χρηματοοικονομικά στοιχεία ανήλθαν σε €726.264,07 χιλ. στις 30.06.2023 από €527.901,17 χιλ. στις 31.12.2022.

Προοπτικές, Βασικοί Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες

- Προοπτικές και Στρατηγική του Ομίλου για το Β' Εξάμηνο του 2023

Οι χώρες της Μεσογείου, μεταξύ των οποίων και η Ελλάδα, καταγράφουν αυξημένες επιδόσεις στον τουρισμό.

Ο ανταγωνισμός επιδεικνύει φέτος μία πιο λελογισμένη αύξηση της χωρητικότητας σε απευθείας πτήσεις από και προς την Ελλάδα το τρίτο τρίμηνο του έτους της τάξης του 5-8% σε αντίθεση με την περσινή αύξηση της τάξης του 20%. Ο Όμιλος αποτελεί τη βασική πηγή επένδυσης και αύξησης της χωρητικότητας στην χώρα, με 1,7 εκατ. θέσεις περισσότερες το 2023, αύξηση 16% σε σχέση με το 2022.

Το τρίτο και τέταρτο τρίμηνο του έτους η AEGEAN προγραμματίζει να προσφέρει 10% και 15% αντίστοιχα περισσότερες χιλιομετρικές θέσεις σε σχέση με το 2022.

Ειδικότερα ο Όμιλος το δίμηνο Ιουλίου- Αυγούστου σημείωσε περαιτέρω αύξηση τόσο στην προσφερόμενη χωρητικότητα όσο και την επιβατική κίνηση.

	Ιούλιος '23	Αύγουστος '23
Διαθέσιμες Θέσεις ¹	114%	113%
Επιβατική Κίνηση ¹	117%	116%
Συντελεστής Πληρότητας ²	+1,6 π.μ.	+2,2 π.μ.

Σημ. 1: Ως ποσοστό του αντίστοιχου μήνα του 2022.

Σημ. 2: Μεταβολή σε π.μ. σε σχέση με τον αντίστοιχο μήνα του 2022.

Ο Όμιλος, συνολικά για το 2023 αναμένεται να προσφέρει 18 εκατ. θέσεις, εκ των οποίων 11 εκατ. θέσεις εξωτερικού, 2 εκατ. περισσότερες δηλαδή συγκριτικά με το 2022. Ο Όμιλος θα επιχειρεί σε 165 προορισμούς, σε 46 χώρες με 272 απευθείας δρομολόγια, με ένα στόλο 76 αεροσκαφών, που είναι το μεγαλύτερο δίκτυο και ο μεγαλύτερος στόλος στην ιστορία του. Με τις 2 εκατ. επιπλέον θέσεις η AEGEAN αποτελεί για το 2023 το βασικό αρωγό ανάπτυξης του αεροπορικού έργου αλλά και του τουριστικού προϊόντος στην χώρα.

Ο Όμιλος το τρίτο τρίμηνο παρέλαβε δύο ακόμα αεροσκάφη της οικογένειας A320 neo, ενώ ήδη εκτελεί το 50% της συνολικής δραστηριότητας σε ώρες και χιλιομετρικές θέσεις που πραγματοποιείται από jet αεροσκάφη, με τα νέα αεροσκάφη να επιτυγχάνουν σημαντική εξοικονόμηση κόστους και μειωμένο περιβαλλοντικό αποτύπωμα ανά επιβάτη.

Σε συνέχεια του εξαιρετικού πρώτου εξάμηνου, ο Όμιλος αναμένει ισχυρή ζήτηση για την καλοκαιρινή περίοδο. Τα ποιοτικά στοιχεία του τρίτου τριμήνου του 2023 ανά πτήση και κυρίως τα έσοδα ανά πτήση εκτιμώνται επίσης ότι θα κινηθούν περίπου στα επίπεδα του επίσης εξαιρετικού τρίτου τριμήνου του 2022. Σύμφωνα με την μέχρι στιγμής πορεία (και εφόσον φυσικά δεν υπάρξουν ανασταλτικοί μη προβλέψιμοι παράγοντες) εκτιμάται ότι για το σύνολο του έτους θα υπάρξει σημαντική βελτίωση του συνολικού επιπέδου κερδοφορίας σε σχέση με το επίσης ισχυρό 2022, φτάνοντας σε νέα ιστορικά υψηλά.

Ο Όμιλος προκειμένου να ανταποκριθεί στο δυσκολότερο επιχειρησιακό περιβάλλον έχει επενδύσει στο διπλασιασμό του αριθμού των διαθέσιμων reserve (back up) αεροσκαφών.

Η συνέχιση της ιδιαίτερα υψηλής ζήτησης των τελευταίων 12-18 μηνών, δεν μπορεί να θεωρείται δεδομένη σε ένα περιβάλλον όπου τα σημαντικά αυξημένα επιτόκια για τους καταναλωτές και τις επιχειρήσεις αλλά και το κόστος βασικών αγαθών, υπηρεσιών και της χρήσης υποδομών αυξάνεται σημαντικά σε ευρωπαϊκό επίπεδο.

Ο Όμιλος παραμένει προσηλωμένος στη στρατηγική του να προσφέρει υπηρεσίες υψηλής ποιότητας και να καινοτομεί προκειμένου να βελτιώσει περαιτέρω την ταξιδιωτική εμπειρία και να ανταποκρίνεται στις εξελισσόμενες ανάγκες των επιβατών του, μέσα σε ένα ιδιαίτερα ανταγωνιστικό περιβάλλον στην Ευρώπη.

Ταυτόχρονα, οι επενδύσεις και η ποιότητα των υπηρεσιών και της οργάνωσης του Ομίλου, ενισχύουν τη σχετική θέση του στο μετά πανδημίας περιβάλλον, η οποία υποστηρίζεται (τόσο σε σχετικούς όσο και σε απόλυτους όρους) από τα οικονομικά και λειτουργικά αποτελέσματα.

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

1. Μια παρατεταμένη και βαθιά ύφεση στην Ελλάδα και στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος θα επηρεάσει αρνητικά τη ζήτηση για ταξίδια αναψυχής.
2. Η αύξηση του κόστους ζωής και του κόστους ενέργειας ενδέχεται να επηρεάσει αρνητικά την καταναλωτική συμπεριφορά και τη ζήτηση για αεροπορικά ταξίδια, καθώς σημαντικό τμήμα των αεροπορικών ταξιδιών αποτελούν ταξίδια αναψυχής που ενδέχεται να περιοριστούν σε ένα δυσμενές οικονομικό περιβάλλον.
3. Τα επιχειρησιακά προβλήματα στην αλυσίδα των αερομεταφορών, κυρίως στην Ευρώπη, που οδηγούν σε ακυρώσεις και καθυστερήσεις πτήσεων αποτελεί σημαντική πρόκληση, επηρεάζοντας δυσμενώς την ποιότητα του προϊόντος.
4. 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.
5. Τα έξοδα καυσίμων αποτελούν το σημαντικότερο λειτουργικό κόστος του Ομίλου. Σημαντική αύξηση στις τιμές καυσίμων, θα επηρεάσει σημαντικά το λειτουργικό κόστος του Ομίλου.
6. Ο Όμιλος αναλαμβάνει σημαντικό μέρος των εξόδων του σε δολάρια. Σημαντική ανατίμηση του δολαρίου έναντι του ευρώ θα επηρεάσει αρνητικά τα λειτουργικά έξοδα του Ομίλου.

7. Καθυστερήσεις στις παραδόσεις αεροσκαφών και κινητήρων ή περαιτέρω θέματα που προκύπτουν λόγω προβλημάτων στην εφοδιαστική αλυσίδα ενδέχεται να έχει επηρεάσει το επιχειρησιακό έργο του Ομίλου.

Γεγονότα Μεταγενέστερα της Α' εξαμηνιαίας περιόδου 2023

-Την Τετάρτη 26 Ιουλίου 2023 πραγματοποιήθηκε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Στη Γενική Συνέλευση συμμετείχαν, αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου μέτοχοι της Εταιρείας που εκπροσωπούσαν 68.858.167 μετοχές και ισάριθμες ψήφους, επί συνόλου 90.167.100 μετοχών και ψήφων, ήτοι ποσοστό 76,37% επί του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Έτσι, συγκεντρώθηκε η απαιτούμενη εκ του νόμου και καταστατικού απαρτία για τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων για το σύνολο των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όπως έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο (<https://el.about.aegeanair.com/ependytes/anakoinoseis/announcements/>).

-Ο Όμιλος παρέλαβε δύο ακόμα νέα αεροσκάφη το τρίτο τρίμηνο του 2023.

-Την 01.09.2023 η Aegean CAE Flight Training A.E. ("ACFT"), όπου αποτελεί joint venture των εταιριών Olympic Air και CAE Aviation Training BV, σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο συνολικού ύψους έως 22.664,79 χιλ. Ευρώ και διάρκειας δώδεκα (12) ετών στο πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (TAA), για τη χρηματοδότηση Επενδυτικού Σχεδίου και συγκεκριμένα την δημιουργία κέντρου εκπαίδευσης προσομοιωτών για πληρώματα πτήσης στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών.

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 του 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 2023 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες για να αντισταθμίσει το 54% των εκτιμώμενων αναγκών του σε δολάρια Η.Π.Α. για το β' εξάμηνο του 2023 καθώς και το 32% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών για το 2024 αντίστοιχα. Την 31η Δεκεμβρίου 2022 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες για να αντισταθμίσει το 45% και 11% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών του σε δολάρια Η.Π.Α. για τα έτη 2023 και 2024, αντίστοιχα. (μελλοντικές συναλλαγές).

Κίνδυνος Επιτοκίων

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος στον κίνδυνο των διακυμάνσεων στις μισθώσεις αεροσκαφών, καθώς και στα δάνεια που έχουν συμφωνηθεί με κυμαινόμενο επιτόκιο. Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεσή του στον κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου, όσον αφορά στις μελλοντικές μισθώσεις αεροσκαφών και ως εκ τούτου έχει ακολουθήσει πολιτική αντιστάθμισης. Την 30η Ιουνίου 2023, ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίου για την κάλυψη του επιτοκιακού κινδύνου από τη μίσθωση ενός (1) αεροσκάφους που αναμένεται να παραληφθεί εντός του Β' εξαμήνου 2023. Την 31η Δεκεμβρίου 2022, ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίου για την κάλυψη του επιτοκίου κινδύνου από μισθώσεις τεσσάρων (4) αεροσκαφών που αναμένεται να παραληφθούν το 2023.

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει συνάψει παράγωγα προϊόντα ανταλλαγής επιτοκίων για τα οποία δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης ταμειακών ροών, καθώς δεν πληρούνται τα σχετικά κριτήρια, ονομαστικής αξίας 34.300 χιλ. δολ. (31.12.2022: 34.300 χιλ. δολ.).

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. Την 30η Ιουνίου 2023 ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων επί αεροπορικών καυσίμων & brent (commodity jet & brent swaps) συνολικού ύψους 244.091 χιλ. μετρικών τόνων και δικαιωμάτων προαίρεσης (Zero Cost Collar) 15 χιλ. μετρικών τόνων, ήτοι συνολικά 259.091 χιλ. μετρικών τόνων που κάλυπταν ποσοστό 66% των

προβλεπόμενων αναγκών σε καύσιμα για το β' εξάμηνο του 2023 και 27% των προβλεπόμενων αναγκών για το 2024. Την 31η Δεκεμβρίου 2022, ο Όμιλος είχε σε ισχύ προθεσμιακά συμβόλαια (παράγωγα προϊόντα) αγοράς καυσίμων που καλύπτουν ποσοστό 49% των προβλεπόμενων αναγκών σε καύσιμα για το 2023.

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 με κάθε πρόσφορο μέσο. 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 ταμειακά ισοδύναμα, καθώς 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 και του Ομίλου με τα συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα στη διάρκεια του α' εξαμήνου του 2023, 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 και του Ομίλου με συνδεδεμένα πρόσωπα, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Α' Εξάμηνο 2023 Εταιρεία	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Olympic Air S.A.	8.711,91	30.917,16	0	4.223,99
Aegean Cyprus LTD	0	0	0	0
Anima Wings SRL	494,50	942,83	198,23	0
Ελληνικό Κέντρο Αεροπορικής Συντήρησης Α.Ε.	0	0	0	0
Αεροπορία Αιγαίου Executive Α.Ε.	479,74	0	173,36	0
Εταιρείες βασικού μετόχου	598,11	909,88	235,00	129,81
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	401,40	3.651,36	1.903,59	1.603,79

Α' Εξάμηνο 2022 Εταιρεία	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Olympic Air S.A.	9.197,81	20.505,59	47,69	617,92
Aegean Cyprus LTD	16,88	1.672,48	0,10	126,75
Anima Wings SRL	862,20	86,54	523,57	0
Εταιρείες βασικού μετόχου	576,12	658,47	258,94	94,27
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	24,75	936,41	8,68	390,47

A' Εξάμηνο 2023 Όμιλος	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Εταιρείες βασικού μετόχου	638,43	941,58	280,01	132,99
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	401,40	3.718,09	1.903,59	1.624,91

A' Εξάμηνο 2022 Όμιλος	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Εταιρείες βασικού μετόχου	578,03	690,16	259,01	97,45
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	24,75	936,41	8,68	391,36

Τέλος, οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ανήλθαν κατά την περίοδο 1.1-30.06.2023 σε €1.893,88 χιλ., ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον Όμιλο ήταν €2.011,24. Κατά την 30.06.2023 οι υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη ανήλθαν στο ποσό των €786,89χιλ., ενώ δεν υπήρχαν 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 1.1-30.06.2022 σε €991,09 χιλ., ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον Όμιλο ήταν €1.183,83. Κατά την 30.06.2022 οι υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη ανήλθαν στο ποσό των €87,43χιλ., ενώ δεν υπήρχαν απαιτήσεις από τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο για την Εταιρεία όσο και για τον Όμιλο.

Σπάτα, 6 Σεπτεμβρίου 2023

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 30^{ης} Ιουνίου 2023 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας 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 ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίνει 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 ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιαστική 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.

Αθήνα, 7 Σεπτεμβρίου 2023

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 2023**

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας εγκρίθηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 6 Σεπτεμβρίου 2023.

Οι βεβαιούντες

Ευύχιος Βασιλάκης	Δημήτριος Γερογιάννης	Μιχαήλ Κουβελιώτης	Μαρία Ζαννάκη
Α.Δ.Τ. AN049866	Α.Δ.Τ. AB642495	Α.Δ.Τ. AO148706	Α.Δ.Τ. AO135556
Πρόεδρος	Διευθύνων	Οικονομικός	Προϊσταμένη
Του Διοικητικού Συμβουλίου	Σύμβουλος	Διευθυντής	Λογιστηρίου

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.	30.06.2023	31.12.2022
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3.1	29.779,49	30.052,30
Ενσώματα πάγια στοιχεία	3.2	337.902,01	252.661,35
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	3.3	839.376,72	686.881,55
Προκαταβολές αεροσκαφών με μελλοντικές μισθώσεις	3.5	11.052,95	8.526,51
Επενδύσεις σε θυγατρικές	3.4	97.987,52	82.188,10
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3.6	37.563,66	37.994,58
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.21	7.719,54	12.632,79
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	1.445,92	7.074,53
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	3.7	22.284,05	19.679,93
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.385.111,87	1.137.691,63
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα		28.027,20	27.311,45
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	3.8	173.111,40	102.248,54
Έξοδα επόμενης χρήσης	3.8	45.677,65	24.577,13
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	3.7	169.420,48	53.844,82
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	19.023,53	51.078,05
Προκαταβολές αεροσκαφών με μελλοντικές μισθώσεις	3.5	26.474,23	53.548,46
Δεσμευμένες καταθέσεις	3.9	15.554,15	881,31
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.9	469.631,68	441.473,33
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		946.920,33	754.963,09
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		2.332.032,19	1.892.654,72
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	3.10	45.083,54	45.083,54
Υπέρ το άρτιο		78.444,83	78.444,83
Λοιπά αποθεματικά		57.222,62	78.144,45
Κέρδη/ (Ζημίες) εις νέον		162.098,44	113.205,33
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		342.849,43	314.878,16
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανειακές υποχρεώσεις	3.11	198.400,25	231.471,94
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	3.377,46	409,90
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		3.863,22	3.547,35
Προβλέψεις συντήρησης αεροσκαφών	3.12	53.407,16	53.658,29
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	3.14	42.803,68	40.897,42
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.3	741.215,34	597.498,78
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.043.067,11	927.483,68
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.13	99.588,84	98.787,89
Δανειακές υποχρεώσεις	3.11	2.158,12	36.713,13
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.15	131.341,10	105.492,95
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	3.14	492.276,32	221.181,01
Δεδουλευμένα έξοδα	3.15	71.861,11	41.526,27
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	23.592,48	14.578,03
Προβλέψεις	3.12	30.554,10	43.572,87
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.3	94.743,57	88.440,72
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		946.115,65	650.292,87
Σύνολο υποχρεώσεων		1.989.182,76	1.577.776,55
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.332.032,19	1.892.654,72

4.2 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30.06.2023	31.12.2022
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3.1	44.635,11	45.097,83
Υπεραξία	3.1	40.137,70	40.137,70
Ενσώματα πάγια στοιχεία	3.2	364.407,80	281.841,64
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	3.3	897.970,19	745.761,80
Προκαταβολές αεροσκαφών με μελλοντικές μισθώσεις	3.5	11.052,95	8.526,51
Συμμετοχή σε joint venture (Σημ 3.4)		5.081,00	0
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	3.7	22.284,05	19.679,93
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.21	19.552,66	25.237,30
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3.6	39.568,21	40.784,13
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	1.445,92	7.074,53
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.446.135,59	1.214.141,37
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα		35.765,96	33.717,08
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	3.8	202.001,42	124.060,08
Έξοδα επόμενης χρήσης	3.8	24.877,27	26.813,97
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	3.7	169.420,48	53.844,82
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	19.023,53	51.078,05
Προκαταβολές αεροσκαφών με μελλοντικές μισθώσεις	3.5	26.474,23	53.548,46
Δεσμευμένες καταθέσεις	3.9	15.554,15	881,31
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.9	530.365,50	462.288,61
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.023.482,56	806.232,38
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		2.469.618,14	2.020.373,75
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	3.10	45.083,54	45.083,54
Υπέρ το άρτιο		78.444,83	78.444,83
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης		(438,00)	(1.137,54)
Λοιπά αποθεματικά		41.722,62	62.644,45
Τακτικά Αποθεματικά		16.973,96	16.973,96
Κέρδη/ (Ζημίες) εις νέον		183.669,52	146.715,42
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων που αναλογούν στους μετόχους		365.456,47	348.724,66
Δικαιώματα μη ελεγχουσών συμμετοχών		(1.730,87)	(622,44)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		363.725,60	348.102,22
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανειακές υποχρεώσεις	3.11	217.085,66	231.471,94
Επιχορηγήσεις	3.11	1.901,34	0
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	3.377,46	409,90
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		4.252,23	3.881,43
Προβλέψεις συντήρησης αεροσκαφών	3.12	58.995,31	56.081,92
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	3.14	42.803,68	40.897,42
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.3	785.696,27	641.464,48
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.114.111,96	974.207,09
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.13	116.046,45	123.578,12
Δανειακές υποχρεώσεις	3.11	3.055,35	36.713,13
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.15	135.857,35	111.219,25
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	3.14	505.195,88	227.457,75
Δεδουλευμένα έξοδα	3.15	68.638,56	41.176,82
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	3.16	23.592,48	14.578,03
Προβλέψεις	3.12	35.544,61	47.486,67
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.3	103.849,91	95.854,67
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		991.780,59	698.064,44
Σύνολο υποχρεώσεων		2.105.892,55	1.672.271,53
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.469.618,15	2.020.373,75

4.3 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης	Σημ.	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	3.17	638.864,52	413.255,41
Λοιπά έσοδα		17.949,28	16.297,71
Παροχές σε εργαζόμενους	3.20	(66.918,88)	(46.130,36)
Αποσβέσεις	3.1, 3.2, 3.3	(65.272,54)	(53.523,81)
Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών	3.18	(447.235,64)	(340.771,68)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.19	34.526,72	57.023,00
Χρηματοοικονομικά έξοδα	3.19	(52.156,90)	(61.989,80)
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσης προ φόρων		59.756,55	(15.839,52)
Φόρος εισοδήματος	3.21	(10.825,09)	1.944,69
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσης μετά από φόρους		48.931,46	(13.894,82)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			
(α) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους			
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών			
Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα	3.16	(3.798,97)	41.145,03
Αποτέλεσμα επιμέτρησης	3.16	(27.753,73)	53.272,06
Φόρος εισοδήματος		6.941,59	(20.771,76)
Χρεωστικοί τίτλοι που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων			
Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα	3.7	(260,34)	(81,04)
Αποτέλεσμα επιμέτρησης		2.386,06	(1.693,18)
Φόρος εισοδήματος		(467,66)	390,33
Σύνολο (α)		(22.953,05)	72.261,44
(β) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους			
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες)		(49,17)	(58,98)
Φόρος εισοδήματος		10,82	157,16
Αποτέλεσμα επιμέτρησης συμμετοχικών τίτλων		2.604,12	(3.818,40)
Φόρος εισοδήματος		(572,91)	855,54
Σύνολο (β)		1.992,86	(2.864,68)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		(20.960,19)	69.396,77
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		27.971,27	55.501,95

4.4 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης	Σημ.	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	3.17	678.116,92	448.051,27
Λοιπά έσοδα		14.515,71	14.806,58
Παροχές σε εργαζόμενους	3.20	(75.092,89)	(51.347,65)
Αποσβέσεις	3.1, 3.2, 3.3	(71.970,85)	(60.002,43)
Αναλώσεις υλικών & υπηρεσιών	3.18	(478.015,82)	(373.806,58)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.19	41.307,08	61.060,58
Χρηματοοικονομικά έξοδα	3.19	(60.166,56)	(69.387,48)
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσης προ φόρων		48.693,58	(30.625,70)
Φόρος εισοδήματος	3.21	(11.596,49)	2.970,67
Κέρδη/(Ζημίες) χρήσης μετά από φόρους		37.097,09	(27.655,03)
Κατανεμόμενα σε:			
Μετόχους της Εταιρείας		38.205,52	(26.648,21)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(1.108,43)	(1.006,82)
Σύνολο		37.097,09	(27.655,03)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			
(α) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους			
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών			
Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα	3.16	(3.798,97)	41.145,03
Αποτέλεσμα επιμέτρησης	3.16	(27.753,73)	53.272,06
Φόρος εισοδήματος		6.941,59	(20.771,76)
Χρεωστικοί τίτλοι που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων			
Ανακατατάξεις στα αποτελέσματα	3.7	(260,34)	(81,04)
Αποτέλεσμα επιμέτρησης		2.386,06	(1.693,18)
Φόρος εισοδήματος		(467,66)	390,33
Σύνολο (α)		(22.953,05)	72.261,44
(β) Λοιπά συνολικά εισοδήματα που δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους			
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες)		(49,17)	(61,98)
Φόρος εισοδήματος		10,82	157,83
Αποτέλεσμα επιμέτρησης συμμετοχικών τίτλων		2.604,12	(3.818,40)
Φόρος εισοδήματος		(572,91)	855,54
Σύνολο (β)		1.992,86	(2.867,02)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		(20.960,19)	69.394,42
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		16.136,90	41.739,39
Κατανεμόμενα σε:			
Μετόχους της Εταιρείας		17.245,33	42.746,21
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(1.108,43)	(1.006,82)
Σύνολο		16.136,90	41.739,39
Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή, βασικά		0,41	(0,31)
Κέρδη/(Ζημίες) ανά μετοχή, απομειωμένα		0,38	(0,31)
Σταθμισμένος μέσος όρος αριθμού μετοχών		90.167.100,00	90.167.100,00

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 τη 01.01.2022	58.608,61	120.588,48	15.927,00	37.164,56	786,97	(55.668,72)	177.406,89
(Ζημιές) /Κέρδη περιόδου	0	0	0	0	0	(13.894,82)	(13.894,82)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα - λοιπές ανακατατάξεις	0	0	73.645,33	(2.962,86)	(1.383,89)	98,19	69.396,77
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές)	0	0	73.645,33	(2.962,86)	(1.383,89)	(13.796,63)	55.501,95
Υπόλοιπο στις 30.06.2022	58.608,61	120.588,48	89.572,33	34.201,70	(596,92)	(69.465,36)	232.908,83
Υπόλοιπο κατά τη 01.01.2023	45.083,54	78.444,83	37.718,72	41.080,78	(655,05)	113.205,32	314.878,14
(Ζημιές) /Κέρδη περιόδου	0	0	0	0	0	48.931,46	48.931,46
Λοιπά συνολικά εισοδήματα - λοιπές ανακατατάξεις	0	0	(24.611,11)	2.031,21	1.658,05	(38,35)	(20.960,19)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές)	0	0	(24.611,11)	2.031,21	1.658,05	48.893,11	27.971,27
Υπόλοιπο στις 30.06.2023	45.083,54	78.444,83	13.107,61	43.111,99	1.003,00	162.098,43	342.849,41

4.6 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Όμιλος	Αποδιδόμενα στους μετόχους της Εταιρείας						Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
	Εκδοθέν κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά αντιστάθμισης ταμειακών ροών	Αποθεματικά (διάφορα)	Χρηματ/μικά περιουσ. στοιχεία	Σωρευμένα κέρδη (ζημιές)			
Υπόλοιπο κατά τη 01.01.2022	58.608,61	120.588,48	15.927,00	37.439,01	786,96	(20.316,23)	213.033,84	603,29	213.637,13
(Ζημιές) /Κέρδη περιόδου	0	0	0	0	0	(26.648,21)	(26.648,21)	(1.006,82)	(27.655,03)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα - λουπές ανακατατάξεις	0	0	73.645,33	(2.962,86)	(1.383,89)	95,84	69.394,42	0	69.394,42
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές)	0	0	73.645,33	(2.962,86)	(1.383,89)	(26.552,37)	42.746,21	(1.006,82)	41.739,39
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης	0	0	0	3.623,67	0	(36,98)	3.586,69	0	3.586,69
Υπόλοιπο στις 30.06.2022	58.608,61	120.588,48	89.572,33	38.099,82	(596,93)	(46.905,58)	259.366,74	(403,53)	258.963,21
Υπόλοιπο κατά τη 01.01.2023	45.083,54	78.444,83	37.718,70	41.417,22	(655,06)	146.715,42	348.724,65	(622,44)	348.102,21
(Ζημιές) /Κέρδη περιόδου	0	0	0	0	0	38.205,52	38.205,52	(1.108,43)	37.097,09
Λοιπά συνολικά εισοδήματα - λουπές ανακατατάξεις	0	0	(24.611,11)	2.031,21	1.658,05	(38,35)	(20.960,19)	0	(20.960,19)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές)	0	0	(24.611,11)	2.031,21	1.658,05	38.167,17	17.245,33	(1.108,43)	16.136,90
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης	0	0	0	699,54	0	(1.213,03)	(513,49)	0	(513,49)
Υπόλοιπο στις 30.06.2023	45.083,54	78.444,83	13.107,59	44.147,97	1.002,99	183.669,56	365.456,49	(1.730,87)	363.725,61

4.7 Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	30.06.2023	30.06.2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/ (Ζημίες) χρήσης προ φόρων	59.756,55	(15.839,52)
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις (Σημ. 3.1, 3.2, 3.3)	65.272,54	53.523,81
Ζημιά απομάκρυνσης παγίων	0	234,71
Προβλέψεις συντηρήσεως αεροσκαφών, επισφαλειών & λοιπές προβλέψεις (Σημ. 3.8, 3.12)	(13.255,34)	(8.131,55)
Συναλλαγματικές διαφορές (Σημ. 3.19)	(9.230,49)	14.268,08
(Έσοδα)/ έξοδα, (κέρδη)/ ζημίες επενδυτικής δραστηριότητας	(4.557,59)	(25.243,52)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα (Σημ. 3.19)	30.971,25	15.202,98
Λειτουργικά Κέρδη/ (Ζημίες) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	128.956,92	34.014,98
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		
(Αύξηση) /Μείωση αποθεμάτων	(715,76)	(37,72)
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	(100.628,65)	(97.566,57)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	333.455,30	349.316,36
Σύνολο μεταβολών κεφαλαίου κίνησης	232.110,89	251.712,06
Τόκοι πληρωθέντες	(30.968,39)	(12.902,29)
Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες	330.099,42	272.824,75
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων παγίων στοιχείων (Σημ. 3.1, 3.2, 3.3)	(72.317,91)	(46.867,11)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	394,73	1.056,78
Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων	2.562,42	(5.014,15)
Προκαταβολές για αγορά αεροσκαφών	(22.155,45)	(15.702,65)
Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων	(154.381,34)	(12.063,54)
Αποπληρωμή χρηματοοικονομικών στοιχείων	39.723,43	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές (Σημ. 3.4)	(16.299,43)	0
Πώληση μετοχών θυγατρικής εταιρείας (Σημ. 3.4)	500,00	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα	3.511,93	74,76
Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες	(218.461,61)	(78.515,92)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Δάνεια πληρωθέντα	(68.500,00)	0
Εξασφαλίσεις ομολογιακού δανείου	0	(704,11)
Πληρωμές μισθώσεων	(48.705,72)	(45.904,43)
Εισπράξεις από προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών	39.570,56	29.990,99
Πληρωμές προκαταβολών έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών	(2.773,41)	(47.326,94)
Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(80.408,57)	(63.944,49)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31.229,25	130.364,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης (Σημ. 3.9)	441.473,33	370.503,00
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	(3.070,90)	4.205,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	469.631,68	505.073,10

4.8 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	30.06.2023	30.06.2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/ (Ζημίες) χρήσης προ φόρων	48.693,57	(30.625,75)
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις (Σημ. 3.1, 3.2, 3.3)	71.970,85	60.002,43
Ζημιά απομάκρυνσης παγίων	0	234,71
Προβλέψεις συντηρήσεως αεροσκαφών, επισφαλειών & λουτές προβλέψεις (Σημ. 3.8, 3.12)	(8.985,55)	(9.351,95)
Συναλλαγματικές διαφορές (Σημ. 3.19)	(8.019,31)	17.709,29
(Έσοδα)/ έξοδα, (κέρδη)/ ζημίες επενδυτικής δραστηριότητας	(5.082,16)	(25.243,52)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα (Σημ. 3.19)	32.342,53	14.656,07
Λειτουργικά Κέρδη/ (Ζημίες) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	130.919,93	27.381,28
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		
(Αύξηση) /Μείωση αποθεμάτων	(2.049,91)	(145,14)
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	(83.556,39)	(59.517,21)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	328.766,98	303.684,16
Σύνολο μεταβολών κεφαλαίου κίνησης	243.160,69	244.021,81
Τόκοι πληρωθέντες	(32.618,33)	(13.734,95)
Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από λειτουργικές δραστηριότητες	341.462,29	257.668,15
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων παγίων στοιχείων (Σημ. 3.1, 3.2, 3.3)	(72.819,09)	(47.521,68)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	394,73	1.056,78
Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων	2.562,42	(5.014,15)
Προκαταβολές για αγορά αεροσκαφών	(22.155,45)	(15.702,65)
Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων	(154.381,34)	(12.063,54)
Αποπληρωμή χρηματοοικονομικών στοιχείων	39.723,43	0
Απόκτηση μετοχών σε κοινοπραξία	(5.100,00)	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα	3.823,19	88,80
Καθαρές ταμειακές εισροές / (εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες	(207.952,09)	(79.156,44)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Δάνεια ληφθέντα	21.600,00	0
Δάνεια πληρωθέντα	(68.500,00)	0
Έσοδα Ομολογιακού δανείου	(199,75)	0
Πληρωμές μισθώσεων	(50.953,90)	(62.230,14)
Εισπράξεις από προκαταβολές έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών	39.570,56	29.990,99
Πληρωμές προκαταβολών έναντι μελλοντικών μισθώσεων αεροσκαφών	(2.773,41)	(47.326,94)
Καθαρές ταμειακές εισροές/ (εκροές) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(61.256,50)	(79.566,09)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	72.253,70	98.945,62
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης (Σημ. 3.9)	462.288,61	442.586,58
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	(4.176,81)	18.547,39
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	530.365,50	560.079,58

4.9 Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. Πληροφορίες για τον Όμιλο	40
1.1 Γενικές Πληροφορίες.....	40
1.2 Αντικείμενο Δραστηριότητας	40
2 Πλαίσιο Κατάρτισης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και Βασικές Λογιστικές Αρχές.....	40
2.1 Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων	43
2.2 Εποχικότητα.....	48
2.3 Λειτουργικοί Τομείς.....	48
3 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	49
3.1 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	49
3.2 Ενσώματα πάγια στοιχεία	51
3.3 Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης/ Υποχρεώσεις από μισθώσεις	53
3.4 Επενδύσεις σε θυγατρικές -Συμμετοχή σε joint venture	56
3.5 Προκαταβολές αεροσκαφών με μελλοντικές μισθώσεις.....	57
3.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	57
3.7 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	58
3.8 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	59
3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα – Δεσμευμένες καταθέσεις.....	60
3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	60
3.11 Δανειακές υποχρεώσεις	61
3.12 Προβλέψεις	64
3.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	65
3.14 Υπόλοιπα συμβάσεων	65
3.15 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	66
3.16 Παράγωγα.....	68
3.17 Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.....	72
3.18 Αναλώσεις Υλικών & Υπηρεσιών	74
3.19 Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα.....	75
3.20 Παροχές σε εργαζόμενους	76
3.21 Φόρος εισοδήματος	76
3.22 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη.....	76
3.23 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις / απαιτήσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία.....	77
3.24 Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη	78

3.25 Παροχές στη Διοίκηση.....	79
3.26 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων.....	80
3.27 Δεσμεύσεις	84
3.28 Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας ισολογισμού	85

» 1. Πληροφορίες για τον Όμιλο

» 1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρεία ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής καλούμενη «Εταιρεία» ή «AEGEAN») είναι η μητρική εταιρεία του Ομίλου ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (εφεξής «Όμιλος»). 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 μητρική εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, στο δήμο Σπάτων-Αρτέμιδος Αττικής, στο κτίριο 57 του Διεθνούς Αερολιμένα Αθηνών Τ.Κ. 190 19.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες και εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2023, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 6η Σεπτεμβρίου 2023.

» 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 ναυλωμένες 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 και πρακτορείων,
- εισαγωγή, εμπορία, μίσθωση αεροσκαφών και ανταλλακτικών.

» 2 Πλαίσιο Κατάρτισης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και Βασικές Λογιστικές Αρχές

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 2023 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 2022, 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 2022.

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.

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 2022.

Η Διοίκηση εξετάζει τα βασικά χρηματοοικονομικά στοιχεία και την τήρηση των μεσοπρόθεσμων προϋπολογισμών, μαζί με τους υφιστάμενους δανειακούς όρους, για να καταλήξει στο συμπέρασμα ότι η υπόθεση της δρώσας οικονομικής μονάδας (going concern) είναι κατάλληλη να χρησιμοποιηθεί για την κατάρτιση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί το ευρύτερο μακροοικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος και τους παράγοντες που δύνανται να επηρεάσουν τη λειτουργική δραστηριότητά του και κατ' επέκταση την κερδοφορία του.

Η παγκόσμια οικονομική δραστηριότητα κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους επηρεάστηκε από τη συνέχιση του πολέμου στην Ουκρανία, την αργή αποκλιμάκωση του πληθωρισμού και την συνεπακόλουθη μείωση της αγοραστικής δύναμης των καταναλωτών. Στην Ευρωζώνη η οικονομική δραστηριότητα κατά το πρώτο τρίμηνο του 2023 παρέμεινε στάσιμη. Κύριοι παράγοντες που συνέβαλλαν σε αυτή την εξέλιξη ήταν ο ήπιος χειμώνας και η επάρκεια της ενέργειας, η επεκτατική δημοσιονομική πολιτική και η οικονομική στήριξη των ευάλωτων νοικοκυριών, αποτρέποντας μια σημαντική πτώση στην κατανάλωση των νοικοκυριών.

Το 2023 ξεκίνησε ως μία χρονιά χωρίς ταξιδιωτικούς περιορισμούς, συνεχίζοντας την υψηλή δυναμική που καταγράφηκε παγκοσμίως στον κλάδο το προηγούμενο έτος, μετά από δύο χρόνια γενικευμένης αβεβαιότητας και ταξιδιωτικών περιορισμών. Σύμφωνα με τη Διεθνή Ένωση Αερομεταφορών IATA το πρώτο εξάμηνο του 2023 η διεθνής κίνηση σε χιλιομετρικούς επιβάτες ανήλθε στο 90% των προ-πανδημικών επιπέδων. Η Βόρεια Αμερική, η Μέση Ανατολή και η Λατινική Αμερική σημείωσαν τις ισχυρότερες επιδόσεις με την Ευρώπη να έχει ανακάμψει το 92% της επιβατικής κίνησης το πρώτο εξάμηνο του 2023. Καταλυτικό ρόλο στην παγκόσμια αεροπορική κίνηση διαδραμάτισε και το άνοιγμα της αγοράς της Κίνας μετά από μία μακρά περίοδο διατήρησης των περιοριστικών μέτρων σε αντίθεση με τον υπόλοιπο κόσμο.

Το 2023 σηματοδοτεί το έτος που οι συντελεστές πληρότητας αναμένεται να επανέλθουν είτε οριακά στα επίπεδα της προ-πανδημίας περιόδου είτε σε ορισμένες αγορές να τα ξεπεράσουν, αποτελώντας το βασικό αρωγό στη διαμόρφωση της κερδοφορίας του κλάδου ο οποίος για δεύτερη συνεχόμενη χρονιά εμφανίζει υψηλότερο μέσο έσοδο ανά επιβάτη σε σχέση με την ίδια περίοδο του 2019. Στην Ευρώπη τον Ιούνιο του 2023 ο συντελεστής πληρότητας ξεπέρασε κατά 0,3% τον αντίστοιχο δείκτη του Ιουνίου του 2019. Ο συντελεστής πληρότητας στην Ευρώπη παραμένει 2% χαμηλότερος σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του 2019.

Σύμφωνα με την πρόβλεψη της IATA, ο κλάδος αναμένεται να εμφανίσει παγκοσμίως κερδοφορία το 2023, αποδεικνύοντας την υψηλή του ανθεκτικότητα μετά από τρία χρόνια ζημιών, ταχύτερα από ότι αρχικά αναμενόταν. Ειδικότερα για την Ευρώπη αναμένεται κερδοφορία 5,1 δις. δολάρια από κερδοφορία 4,1 δις. δολάρια το 2022.

Η αυξημένη δυναμική της ζήτησης σε συνδυασμό με την επέκταση του δικτύου, τις παραλαβές νέων αεροσκαφών και την προσφορά νέων υπηρεσιών συνέβαλλαν ώστε ο Όμιλος να εμφανίσει σημαντική βελτίωση των οικονομικών και εμπορικών του μεγεθών το πρώτο εξάμηνο του έτους.

Είναι χαρακτηριστικό ότι και στα δύο τρίμηνα η σημαντική επένδυση της Εταιρείας στο δίκτυο εξωτερικού απέδωσε καρπούς με την επιβατική κίνηση να ξεπερνά κατά 11% και 7% την επιβατική κίνηση το πρώτο και δεύτερο τρίμηνο του 2019 αντίστοιχα στο δίκτυο εξωτερικού.

Στο αποτέλεσμα αυτό συντέλεσε η διεύρυνση της δραστηριότητας του Ομίλου με 16 νέα δρομολόγια στο εξωτερικό, αλλά και η ενίσχυση συχνοτήτων σε προορισμούς της Ιταλίας, Ισπανίας, Γερμανίας, Σκανδιναβίας, Ισραήλ, Αιγύπτου και Σαουδικής Αραβίας. Είναι χαρακτηριστικό της κάλυψης του δικτύου ότι ο Όμιλος, ήδη από το δεύτερο τρίμηνο, δραστηριοποιείται πλέον σε 13 στην Γερμανία, 11 προορισμούς στην Γαλλία, 10 στην Ιταλία αλλά και 10 στην Ιβηρική χερσόνησο ενώ και στο δίκτυο της Μέσης Ανατολής σε 10 προορισμούς.

Ο Όμιλος το Μάρτιο του 2023 προέβη στην πρόωρη αποπληρωμή με συνολική εξόφληση κεφαλαίου ύψους 68,5 εκατ. ευρώ των Κοινών Ομολογιακών Δανείων με την εγγύηση του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας Α.Ε που είχε συνάψει τον Οκτώβριο του 2020. Τον Μάιο του 2023 παρέλαβε ένα νέο αεροσκάφος A320neo από την παραγγελία με την Airbus χρηματοδοτώντας το εξολοκλήρου από τα ελεύθερα ταμειακά διαθέσιμα. Τέλος, τον Ιούνιο του 2023, προέβη στην πρόωρη αποπληρωμή της χρηματοδοτικής μίσθωσης που είχε συνάψει το 2020 για ένα A321 neo αεροσκάφος, αποκτώντας την κυριότητα του αεροσκάφους.

Συνολικά ο Όμιλος στις 30.06.2023 διέθετε 11 ιδιόκτητα (2 Airbus neo, 6 Airbus ceo , 3 ATR 72 -600) από μόλις 4 στις 31.12.2019.

Η επίτευξη κερδοφορίας, μετά από τρία χρόνια που επισκιάστηκαν από την πανδημία του κορωνοϊού, αποτελεί δείγμα της ωρίμανσης της Εταιρείας και της ανθεκτικής ανάκαμψης που αντικατοπτρίζεται τόσο στα υγιή οικονομικά αποτελέσματα, όσο και στην αναβάθμιση του στόλου και των υπηρεσιών, στη διεύρυνση του δικτύου και στη σημαντική επένδυση στη χωρητικότητα, βήματα που γίνονται για την ανταγωνιστικότητα και την ανάπτυξη της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, δεν εντοπίστηκαν ενδείξεις απομείωσης των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και του Ομίλου, και συγκεκριμένα της υπεραξίας, των ενσώματων και αύλων παγίων, των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και των επενδύσεων σε θυγατρικές, ούτε συνθήκες που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την υπόθεση της δρώσας οικονομικής μονάδας κατά την 30.06.2023.

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 την παρακάτω πολιτική και τα ακόλουθα πρότυπα, τα οποία ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν υιοθετήσει κατά την 1 Ιανουαρίου 2023.

Επενδύσεις σε σχήματα υπό κοινό έλεγχο

Σχήμα υπό κοινό έλεγχο είναι ένα σχήμα στο οποίο δύο ή περισσότερα μέρη έχουν κοινό έλεγχο.

Οι παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη για την αξιολόγηση του από κοινού ελέγχου είναι παρόμοιοι με αυτούς που αξιολογούνται κατά την διαδικασία αξιολόγησης του ελέγχου μίας θυγατρικής. Συγκεκριμένα, το ΔΠΧΑ 10-“Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις” καθορίζει ότι ένας επενδυτής ελέγχει μια εταιρεία όταν μπορεί να κατευθύνει τις σημαντικές δραστηριότητες της εταιρείας. Αυτό συμβαίνει όταν ο επενδυτής έχει όλα τα ακόλουθα:

- έλεγχο επί της εταιρείας
- έκθεση ή δικαιώματα σε μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στην εταιρεία
- τη δυνατότητα να ασκήσει τη δύναμή του επί της εταιρείας για να επηρεάσει το ποσό των αποδόσεών του.

Ένα σχήμα υπό κοινό έλεγχο ταξινομείται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 11 είτε ως «κοινή επιχείρηση» είτε ως «joint venture». Η ταξινόμηση ενός σχήματος υπό κοινό έλεγχο ως κοινής επιχείρησης ή joint venture εξαρτάται από τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις των μερών του σχήματος. Κοινή επιχείρηση είναι ένα σχήμα υπό κοινό έλεγχο, όπου τα μέρη που έχουν κοινό έλεγχο διαθέτουν δικαιώματα επί των περιουσιακών στοιχείων και ευθύνες επί των υποχρεώσεων, έναντι του σχήματος. Joint venture είναι ένα σχήμα υπό κοινό έλεγχο όπου τα μέρη που έχουν κοινό έλεγχο διαθέτουν δικαιώματα επί των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του σχήματος.

Στην περίπτωση της κοινής επιχείρησης, τα περιουσιακά της στοιχεία, οι υποχρεώσεις της, τα έσοδα και τα έξοδά της αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό συμμετοχής της εκάστοτε εταιρείας του Ομίλου στην εν λόγω κοινή επιχείρηση.

Το joint venture λογιστικοποιείται σύμφωνα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Συγκεκριμένα, η συμμετοχή σε joint venture αναγνωρίζεται αρχικά στο κόστος κτήσης και μετά προσαρμόζεται με το ποσοστό της συμμετέχουσας εταιρείας του Ομίλου πάνω στα κέρδη ή τις ζημίες και στα λοιπά συνολικά εισοδήματα του joint venture. Όταν το ποσοστό του Ομίλου στις ζημίες ενός joint venture είναι ίσο ή υπερβαίνει τη συμμετοχή του στο joint venture, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημίες, εκτός εάν έχει αναλάβει υποχρεώσεις ή έχει προχωρήσει σε πληρωμές για λογαριασμό του joint venture. Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη ή ζημίες από συναλλαγές μεταξύ της συμμετέχουσας εταιρείας του Ομίλου και του joint venture απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής της στο joint venture.

Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους, όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα ληφθεί και ότι πληρούνται τυχόν όροι που συνδέονται με αυτές. Οι επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης ως αναβαλλόμενα έσοδα σε ξεχωριστή γραμμή με τον τίτλο Επιχορηγήσεις και αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος του

Ομίλου σε συστηματική βάση κατά τη διάρκεια των περιόδων που απαιτούνται για την αντιστοίχιση των σχετικών εξόδων απόσβεσης ή άλλων εξόδων του περιουσιακού στοιχείου, όπως προκύπτουν.

Το όφελος ενός κρατικού δανείου με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνων της αγοράς, θεωρείται κρατική επιχορήγηση. Το δάνειο αναγνωρίζεται και επιμετράται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα. Το όφελος του χαμηλότερου επιτοκίου από εκείνων της αγοράς, επιμετράται ως η διαφορά μεταξύ της αρχικής λογιστικής αξίας του δανείου που προσδιορίζεται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 και των ληφθέντων εισπράξεων. Η Εταιρεία εξετάζει τους όρους και τις δεσμεύσεις που έχουν ικανοποιηθεί ή που πρέπει να ικανοποιηθούν, κατά τον προσδιορισμό του κόστους το οποίο πρόκειται να αποζημιώσει το όφελος του δανείου.

A.1) Πρότυπα και τροποποιήσεις που είναι εφαρμόσιμα και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

- ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια

Το πρότυπο εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή υπό την προϋπόθεση ότι η οικονομική οντότητα εφαρμόζει το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα κατά ή πριν από την ημερομηνία που θα εφαρμόσει για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 17. Το νέο πρότυπο καλύπτει την αναγνώριση, την επιμέτρηση, την παρουσίαση και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις όλων των τύπων ασφαλιστηρίων συμβολαίων, καθώς και ορισμένων εγγυήσεων και χρηματοοικονομικών μέσων με χαρακτηριστικά προαιρετικής συμμετοχής. Ο Όμιλος δεν εκδίδει συμβόλαια στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17, επομένως η εφαρμογή του προτύπου δεν έχει επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση, τη χρηματοοικονομική θέση ή τις ταμειακές ροές 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 εν λόγω τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- 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, εάν δεν προκύπτουν από διόρθωση σφάλματος προηγούμενης περιόδου. 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 εν λόγω τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- 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. Οι τροποποιήσεις περιορίζουν το πεδίο εφαρμογής και παρέχουν περαιτέρω σαφήνεια σχετικά με την εξαίρεση της αρχικής αναγνώρισης του ΔΛΠ 12, καθορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίσουν λογιστικά την αναβαλλόμενη φορολογία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που προκύπτουν από μια μεμονωμένη συναλλαγή, όπως μισθώσεις και υποχρεώσεις παροπλισμού. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή κρίσης, συμπεριλαμβανομένου της εξέτασης της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας, όπου οι πληρωμές για τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης εκπίπτουν φορολογικά, εάν οι εκπτώσεις αυτές αποδίδονται, για φορολογικούς σκοπούς, στην υποχρέωση ή στο σχετικό περιουσιακό στοιχείο. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η αρχική εξαίρεση αναγνώρισης δεν ισχύει για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστές προσωρινές διαφορές. Ισχύει μόνο εάν η αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου μίσθωσης και υποχρέωσης μίσθωσης (ή υποχρέωσης παροπλισμού και περιουσιακού στοιχείου παροπλισμού) δημιουργεί προσωρινές φορολογητέες ή εκπεστές διαφορές που δεν είναι ίσες.

Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν είχαν επίπτωση στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

A.2) Πρότυπα και τροποποιήσεις που είναι εφαρμόσιμα και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

- ΔΛΠ 12 Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση - Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II (Τροποποιήσεις)

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται με την έκδοσή τους, αλλά ορισμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης εφαρμόζονται αργότερα. Ο Οργανισμός Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ) δημοσίευσε τους πρότυπους κανόνες του Πυλώνα II, τον Δεκέμβριο του 2021, για να διασφαλίσει ότι οι μεγάλες πολυεθνικές εταιρείες θα υπόκεινται σε ελάχιστο φορολογικό συντελεστή 15%. Στις 23 Μαΐου 2023, το ΣΔΛΠ εξέδωσε τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 12 - Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση - Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II. Οι τροποποιήσεις εισάγουν μια υποχρεωτική προσωρινή εξαίρεση στη λογιστική αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από την εφαρμογή των πρότυπων κανόνων του Πυλώνα II και στις πρόσθετες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων των επηρεαζόμενων οικονομικών οντοτήτων. Οι τροποποιήσεις απαιτούν, για περιόδους κατά τις οποίες έχει θεσπιστεί (ουσιαστικά) η νομοθεσία του Πυλώνα II, αλλά δεν έχει ακόμη τεθεί σε ισχύ, τη γνωστοποίηση γνωστών ή εύλογα εκτιμώμενων πληροφοριών που βοηθούν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν την έκθεση της οικονομικής οντότητας στους κανόνες του Πυλώνα II. Για να συμμορφωθεί με αυτές τις απαιτήσεις μια οικονομική οντότητα, απαιτείται να γνωστοποιεί ποιοτικές και ποσοτικές πληροφορίες στο τέλος της περιόδου αναφοράς, σχετικά με την έκθεσή της στο φόρο εισοδήματος που σχετίζεται με τους κανόνες του Πυλώνα II. Η γνωστοποίηση του τρέχοντος φόρου που σχετίζεται με τους κανόνες του Πυλώνα II και οι γνωστοποιήσεις σε σχέση με περιόδους πριν από την έναρξη ισχύος της νομοθεσίας απαιτούνται για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, αλλά δεν απαιτούνται για ενδιάμεσες περιόδους που λήγουν την ή πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 1 για την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την έννοια του δικαιώματος αναβολής διακανονισμού υποχρέωσης, την απαίτηση να υπάρχει το δικαίωμα αυτό κατά την περίοδο αναφοράς και ότι η πρόθεση εξάσκησης του δικαιώματος από τη διοίκηση αλλά και το δικαίωμα αντισυμβαλλομένου για διακανονισμό της υποχρέωσης μέσω μεταβίβασης συμμετοχικών τίτλων της Εταιρείας, δεν επηρεάζουν την βραχυπρόθεσμη ή μακροπρόθεσμη ταξινόμηση. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι μόνο οι όροι συμμόρφωσης με τους οποίους μια οικονομική οντότητα πρέπει να συμμορφώνεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς, θα επηρεάσουν την ταξινόμηση μιας υποχρέωσης. Ακόμη, απαιτούνται πρόσθετες γνωστοποιήσεις για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις δανείων που υπόκεινται στην τήρηση ορών συμμόρφωσης εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης των εν λόγω τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης (Τροποποιήσεις)

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των απαιτήσεων που εφαρμόζει ο πωλητής-μισθωτής για την επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης, που προκύπτει από μια συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης κατά το ΔΠΧΑ 16, ενώ δεν αλλάζει την λογιστική αντιμετώπιση για μισθώσεις που δεν σχετίζονται με συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης. Ειδικότερα, ο πωλητής-μισθωτής καθορίζει τις «πληρωμές μισθωμάτων» ή τις «αναθεωρημένες πληρωμές μισθωμάτων» ώστε να μην αναγνωρίζει κέρδος ή ζημιά που σχετίζεται με το δικαίωμα χρήσης που διατηρεί. Η εφαρμογή αυτών των απαιτήσεων δεν εμποδίζει τον πωλητή-μισθωτή να αναγνωρίσει, στα αποτελέσματα χρήσης, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά που σχετίζεται με τη μερική ή πλήρη λύση μιας μίσθωσης. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που πραγματοποιούνται μετά την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής, που είναι η αρχή της ετήσιας περιόδου αναφοράς κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης των εν λόγω τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών και ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις - Συμφωνίες χρηματοδότησης της εφοδιαστικής αλυσίδας (Τροποποιήσεις)

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν τις απαιτήσεις που υπάρχουν ήδη στα ΔΠΧΑ και απαιτούν από την οικονομική οντότητα να γνωστοποιεί τους όρους και τις συνθήκες των συμφωνιών χρηματοδότησης της εφοδιαστικής αλυσίδας. Επιπρόσθετα, οι οντότητες υποχρεούνται να γνωστοποιούν στην

αρχή και στο τέλος της περιόδου αναφοράς τη λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων των συμφωνιών χρηματοδότησης και τα κονδύλια στα οποία παρουσιάζονται οι εν λόγω υποχρεώσεις, καθώς και τη λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και τα κονδύλια παρουσίασής τους, για τα οποία οι πάροχοι χρηματοδότησης έχουν ήδη διακανονίσει τις αντίστοιχες εμπορικές υποχρεώσεις. Οι οντότητες θα πρέπει επίσης να γνωστοποιούν το είδος και την επίδραση των μη ταμειακών μεταβολών στην λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων των συμφωνιών χρηματοδότησης, οι οποίες εμποδίζουν τη συγκρισιμότητα της λογιστικής αξίας των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις απαιτούν από την οικονομική οντότητα να γνωστοποιεί στην αρχή και στο τέλος της περιόδου αναφοράς το εύρος των ημερομηνιών λήξης πληρωμής των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων των συμφωνιών χρηματοδότησης καθώς και των συγκρίσιμων εμπορικών υποχρεώσεων που δεν αποτελούν μέρος αυτών των συμφωνιών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση εκτιμά ότι εν λόγω τροποποιήσεις δε θα έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές 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. Η Διοίκηση βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης της εν λόγω τροποποίησης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- ΔΛΠ 21 Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος: Έλλειψη ανταλλαξιμότητας (Τροποποιήσεις)

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2025, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις θα απαιτούν από τις εταιρείες, να εφαρμόζουν μια συνεπή προσέγγιση στην αξιολόγηση του κατά πόσον ένα νόμισμα μπορεί να ανταλλάσσεται σε άλλο νόμισμα και, όταν δεν μπορεί, να παρέχουν πληροφόρηση για την συναλλαγματική ισοτιμία που θα χρησιμοποιηθεί καθώς και τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της επίπτωσης της εν λόγω τροποποίησης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

» 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. 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 30.06.2023 η Εταιρεία διατηρούσε άυλα περιουσιακά στοιχεία αξίας €29.779,49χιλ. και ο Όμιλος €44.635,11 χιλ.

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

Εταιρεία	Χρονοθυρίδες Αεροδρομίου	Λογισμικά Προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αξία κτήσης				
Υπόλοιπο 01.01.2022	22.030,00	23.278,00	4.060,82	49.368,82
Προσθήκες	0	2.249,42	0	2.249,42
Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2022	22.030,00	25.527,42	4.060,82	51.618,24
Αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 01.01.2022	0	19.074,94	3.210,87	22.285,80
Αποσβέσεις	0	750,09	55,35	805,44
Πωλήσεις / Απομακρύνσεις	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2022	0	19.825,03	3.266,21	23.091,25
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2022	22.030,00	5.702,39	794,61	28.527,00
Αξία κτήσης				
Υπόλοιπο 01.01.2023	22.030,00	28.069,64	4.060,82	54.160,46
Προσθήκες	0	917,84	0	917,84
Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2023	22.030,00	28.987,48	4.060,82	55.078,30
Αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 01.01.2023	0	20.786,60	3.321,56	24.108,16
Αποσβέσεις	0	1.135,31	55,35	1.190,66
Πωλήσεις / Απομακρύνσεις	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2023	0	21.921,90	3.376,91	25.298,81
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2023	22.030,00	7.065,57	683,91	29.779,49

Όμιλος	Σήματα	Χρονοθυρίδες Αεροδρομίου	Λογισμικά Προγράμματα	Λοιπά	Σύνολο
Αξία κτήσης					
Υπόλοιπο 01.01.2022	21.750,05	22.030,00	29.496,20	4.060,77	77.337,03
Προσθήκες	0	0	2.289,15	0	2.289,15
Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2022	21.750,05	22.030,00	31.785,36	4.060,77	79.626,18
Αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2022	6.372,76	0	25.225,24	3.212,91	34.810,90
Αποσβέσεις	206,42	0	814,01	55,35	1.075,78
Υπόλοιπο 30.06.2022	6.579,18	0	26.039,25	3.268,25	35.886,68
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2022	15.170,88	22.030,00	5.746,11	792,52	43.739,50
Αξία κτήσης					
Υπόλοιπο 01.01.2023	21.750,05	22.030,00	34.344,70	4.060,77	82.185,52
Προσθήκες	0	0	949,26	0	949,26
Πωλήσεις/ Απομακρύνσεις	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2023	21.750,05	22.030,00	35.293,96	4.060,77	83.134,79
Αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2023	6.785,49	0	26.978,61	3.323,60	37.087,70
Αποσβέσεις	206,42	0	1.150,21	55,35	1.411,98
Πωλήσεις / Απομακρύνσεις	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο 30.06.2023	6.991,91	0	28.128,83	3.378,95	38.499,68
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2023	14.758,15	22.030,00	7.165,14	681,82	44.635,11

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. Η υπεραξία αυτή εξετάστηκε για απομείωση την 31.12.2022 με τη μέθοδο της αξίας χρήσης (value-in-use). Συγκεκριμένα, χρησιμοποιήθηκαν προεξοφλημένες ταμειακές ροές βάσει του πενταετούς επιχειρηματικού πλάνου του Ομίλου. Από την εν λόγω άσκηση δεν προέκυψε ανάγκη απομείωσης, καθώς η ανακτήσιμη αξία της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών υπερέβαινε κατά πολύ τη λογιστική της αξία κατά την 31.12.2022.

Ο Όμιλος εξετάζει, μεταξύ άλλων παραγόντων, τη σχέση ανάμεσα στην κεφαλαιοποίησή του και στη λογιστική του αξία, προκειμένου να εντοπίσει ενδεχόμενες ενδείξεις απομείωσης. Την 30.06.2023 η κεφαλαιοποίηση του Ομίλου υπερέβαινε τη λογιστική του αξία κατά €610 εκ. Βάσει των ανωτέρω, δεν παρατηρήθηκαν ενδείξεις απομείωσης και ως εκ τούτου η Διοίκηση δεν προέβη σε περαιτέρω ενέργειες.

3.2 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Εταιρεία	Οικόπεδα & Κτίρια	Αεροσκάφη Ιδιόκτητα	Αεροσκάφη - Συστατικό συντήρησης	Μηγ/κός εξοπλισμός & Εξοπλισμός Αεροσκαφών	Εξοπλισμός αεροδρομίων	Λοιπά μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων	Σύνολο
Αξία κτήσης									
Υπόλοιπο 01.01.2022	15.363,83	31.089,37	27.449,46	55.766,77	2.039,17	985,88	16.230,14	53.608,24	202.532,87
Προσθήκες	2.730,52	30.444,31	14.425,01	30.329,65	30,65	58,72	1.285,52	29.267,57	108.571,94
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(6,54)	0	0	(523,84)	0	(4,13)	(18,25)	(19.597,74)	(20.150,49)
Υπόλοιπο 30.06.2022	18.087,80	61.533,68	41.874,47	85.572,58	2.069,82	1.040,47	17.497,42	63.278,07	290.954,32
Αποσβέσεις									
Υπόλοιπο 01.01.2022	10.568,12	8.739,63	3.869,12	30.296,86	1.776,02	887,68	12.811,46	0	68.948,88
Αποσβέσεις	629,23	1.797,19	1.886,34	2.894,95	23,41	40,52	605,86	0	7.877,51
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(6,54)	0	0	(240,42)	0	(4,13)	(18,15)	0	(269,23)
Υπόλοιπο 30.06.2022	11.190,81	10.536,82	5.755,46	32.951,39	1.799,44	924,08	13.399,17	0	76.557,17
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2022	6.896,99	50.996,86	36.119,01	52.621,19	270,38	116,39	4.098,25	63.278,07	214.397,15
Αξία κτήσης									
Υπόλοιπο 01.01.2023	19.346,14	61.533,68	45.715,25	114.023,42	2.069,82	1.035,17	18.310,89	78.756,81	340.791,18
Προσθήκες	229,85	64.993,29	21.335,99	11.223,72	0	74,90	1.132,33	65.675,53	164.665,61
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(67,00)	0	0	0	0	(60,92)	(170,68)	(67.247,88)	(67.546,48)
Υπόλοιπο 30.06.2023	19.508,99	126.526,97	67.051,24	125.247,13	2.069,82	1.049,15	19.272,54	77.184,46	437.910,32
Αποσβέσεις									
Υπόλοιπο 01.01.2023	11.854,04	12.887,86	8.678,79	37.900,62	1.823,77	954,71	14.030,03	0	88.129,83
Αποσβέσεις	876,76	2.695,90	2.506,74	5.336,35	24,33	28,01	662,30	0	12.130,39
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(20,32)	0,00	(0,00)	0	0	(60,91)	(170,68)	0	(251,91)
Υπόλοιπο 30.06.2023	12.710,48	15.583,77	11.185,54	43.236,97	1.848,10	921,81	14.521,65	0	100.008,31
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2023	6.798,51	110.943,20	55.865,70	82.010,17	221,72	127,35	4.750,89	77.184,46	337.902,01

Όμιλος	Οικόπεδα & Κτίρια	Αεροσκάφη Ιδιόκτητα	Αεροσκάφη - Συστατικό συντήρησης	Μη/κός εξοπλισμός & Εξοπλισμός Αεροσκαφών	Εξοπλισμός αεροδρομίων	Λοιπά μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων	Σύνολο
Αξία κτήσης									
Υπόλοιπο 01.01.2022	15.363,83	66.386,46	27.449,46	54.817,97	2.039,17	1.147,73	22.760,05	54.298,91	244.263,58
Προσθήκες	2.730,52	21.200,97	23.668,35	30.329,65	30,65	58,72	1.942,62	29.279,72	109.241,18
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(6,54)	0	0	(523,84)	0	(4,13)	(18,25)	(19.597,74)	(20.150,49)
Συναλλαγματική διαφορά ενοποίησης	0	3.815,06	0	0	0	0	0	0	3.815,06
Υπόλοιπο 30.06.2022	18.087,80	91.402,49	51.117,81	84.623,77	2.069,82	1.202,32	24.684,42	63.980,89	337.169,33
Αποσβέσεις									
Υπόλοιπο 01.01.2022	10.568,12	14.545,23	3.869,12	29.788,72	1.776,02	1.043,32	17.953,20	0	79.543,73
Αποσβέσεις	629,23	3.377,38	2.318,68	2.847,51	23,41	41,82	970,58	0	10.208,63
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(6,54)	0	0	(240,42)	0	(4,13)	(18,15)	0	(269,23)
Υπόλοιπο 30.06.2022	11.190,81	17.922,61	6.187,80	32.395,81	1.799,44	1.081,02	18.905,64	0	89.483,13
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2022	6.896,99	73.479,87	44.930,01	52.227,96	270,38	121,30	5.778,78	63.980,89	247.686,20
Αξία κτήσης									
Υπόλοιπο 01.01.2023	19.346,14	91.078,87	54.468,90	113.087,51	2.069,82	1.197,02	25.204,13	79.379,75	385.832,14
Προσθήκες	229,85	64.993,29	21.335,99	11.224,75	0	74,90	1.408,96	66.187,23	165.454,97
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(67,00)	0	0	0	0	(60,92)	(170,68)	(67.380,53)	(67.679,13)
Συναλλαγματική διαφορά ενοποίησης	0	(1.215,21)	0	0	0	0	0	0	(1.215,21)
Υπόλοιπο 30.06.2023	19.508,99	154.856,95	75.804,89	124.312,26	2.069,82	1.211,00	26.442,40	78.186,46	482.392,78
Αποσβέσεις									
Υπόλοιπο 01.01.2023	11.854,04	22.056,03	10.224,28	37.290,17	1.823,77	1.112,98	19.629,21	0	103.990,48
Αποσβέσεις	876,76	3.931,05	3.530,37	5.098,51	24,33	29,31	756,08	0	14.246,41
Πωλήσεις/ Μεταφορές/ Μειώσεις	(20,32)	0,00	(0,00)	0	0	(60,91)	(170,68)	0	(251,91)
Υπόλοιπο 30.06.2023	12.710,48	25.987,09	13.754,65	42.388,68	1.848,10	1.081,37	20.214,61	0	117.984,98
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2023	6.798,51	128.869,87	62.050,23	81.923,59	221,72	129,63	6.227,79	78.186,46	364.407,80

Μέρος των προσθηκών στις κατηγορίες «Αεροσκάφη Ιδιόκτητα» και «Αεροσκάφη - Συστατικό συντήρησης» (ποσό €43 εκατ.) στην Εταιρεία και τον Όμιλο αφορά την πρόωρη αποπληρωμή της μίσθωσης που είχε συνάψει η Εταιρεία για ένα A321 neo αεροσκάφος το 2020 και την ως εκ τούτου απόκτηση της κυριότητάς του, το οποίο μέχρι την προηγούμενη χρήση εμφανιζόταν ως περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης. Οι προσθήκες στην κατηγορία «Μη/κος εξοπλισμός & Εξοπλισμός αεροσκαφών» της Εταιρείας και του Ομίλου περιλαμβάνουν κυρίως την εγκατάσταση wifi on board σε αεροσκάφη. Οι προσθήκες στην κατηγορία «Προκαταβολές και παραγγελίες ενσώματων στοιχείων» της Εταιρείας και του Ομίλου αφορούν τόσο το συνολικό κόστος ενός νέου αεροσκάφους A320neo από την παραγγελία με την Airbus, που χρηματοδοτήθηκε εξολοκλήρου από ελεύθερα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας, αλλά και την πληρωμή προκαταβολών αγοράς λοιπών αεροσκαφών. Οι μειώσεις στην εν λόγω κατηγορία αντικατοπτρίζουν την παγιοποίηση του εν λόγω αεροσκάφους, αλλά και την είσπραξη προκαταβολών λοιπών αεροσκαφών.

» 3.3 Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης/ Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Με ημερομηνία 30.06.2023, ο στόλος του Ομίλου περιλάμβανε 75 αεροσκάφη, εκ των οποίων τα 11 ήταν ιδιόκτητα (Σημ 3.2).

Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει το στόλο αεροσκαφών του Ομίλου με ημερομηνία 30.06.2023.

ΣΤΟΛΟΣ ΑΕΡΟΣΚΑΦΩΝ 30.06.2023				
Κατασκευαστής / Μοντέλο	Εταιρεία			Σύνολο
	Aegean	Olympic Air	Aegean Cyprus	
Airbus A320ceo	27	-	2	29
Airbus A320neo	14	-	-	14
Airbus A321ceo	5	-	-	5
Airbus A321neo	12	-	-	12
De Havilland Dash 8-100	-	2	-	2
ATR 72-600	-	10	-	10
ATR 42-600	-	3	-	3
Σύνολο	58	15	2	75

Ο αντίστοιχος πίνακας του στόλου αεροσκαφών του Ομίλου με ημερομηνία 31.12.2022 είναι ο εξής:

ΣΤΟΛΟΣ ΑΕΡΟΣΚΑΦΩΝ 31.12.2022				
Κατασκευαστής / Μοντέλο	Εταιρεία			Σύνολο
	Aegean	Olympic Air	Aegean Cyprus	
Airbus A320ceo	27	-	2	29
Airbus A320neo	7	-	-	7
Airbus A321ceo	6	-	-	6
Airbus A321neo	12	-	-	12
Airbus A319ceo	1	-	-	1
De Havilland Dash 8-100	-	2	-	2
ATR 72-600	-	9	-	9
ATR 42-600	-	3	-	3
Σύνολο	53	14	2	69

Επίσης, στο στόλο του Ομίλου περιλαμβάνονται δύο business jets, ένα Lear jet και ένα Gulfstream.

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης, καθώς και οι υποχρεώσεις από μισθώσεις την 30.06.2023, για την Εταιρεία και τον Όμιλο, διαμορφώθηκαν ως εξής:

Εταιρεία						
	Αεροσκάφη	Κινητήρες αεροσκαφών	Ακίνητα	Οχήματα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	Υποχρεώσεις από μισθώσεις
Υπόλοιπο 01.01.2023	656.305,10	10.270,11	19.638,76	667,58	686.881,55	685.939,50
Προσθήκες	193.368,09	0	0	1.044,00	194.412,08	194.412,08
Μετατροπές Μισθώσεων	51.100,09	2.138,92	1.529,25	0	54.768,26	54.768,26
Μειώσεις	(43.356,83)	0	(79,78)	0	(43.436,60)	(404,60)
Απόσβεση	(48.984,45)	(2.360,87)	(1.607,00)	(296,25)	(53.248,56)	0
Έξοδο τόκων	0	0	0	0	0	24.831,36
Αποπληρωμές	0	0	0	0	0	(110.653,43)
(Κέρδη)/Ζημίες	0	0	0	0	0	(1,53)
Αποτίμηση Ξ.Ν.	0	0	0	0	0	(12.932,74)
Υπόλοιπο 30.06.2023	808.432,00	10.048,16	19.481,24	1.415,32	839.376,73	835.958,92

Όμιλος						
	Αεροσκάφη	Κινητήρες αεροσκαφών	Ακίνητα	Οχήματα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	Υποχρεώσεις από μισθώσεις
Υπόλοιπο 01.01.2023	680.492,06	10.270,11	54.320,79	678,85	745.761,80	737.319,15
Προσθήκες	197.105,16	0	0	1.056,85	198.162,00	198.162,00
Μετατροπές Μισθώσεων	51.100,09	2.138,92	1.529,25	0	54.768,26	54.768,26
Μειώσεις	(43.356,83)	0	(78,77)	0	(43.435,59)	(404,60)
Απόσβεση	(52.538,02)	(2.360,87)	(2.084,66)	(302,74)	(57.286,28)	0
Έξοδο τόκων	0	0	0	0	0	26.399,07
Αποπληρωμές	0	0	0	0	0	(112.995,53)
(Κέρδη)/Ζημίες	0	0	0	0	0	(1,53)
Αποτίμηση Ξ.Ν.	0	0	0	0	0	(13.700,64)
Υπόλοιπο 30.06.2023	832.802,46	10.048,16	53.686,61	1.432,96	897.970,19	889.546,18

Εταιρεία						
	Αεροσκάφη	Κινητήρες αεροσκαφών	Ακίνητα	Οχήματα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	Υποχρεώσεις από μισθώσεις
Υπόλοιπο 01.01.2022	381.373,29	6.793,66	15.572,32	733,74	404.473,01	383.949,60
Προσθήκες	354.486,08	4.820,51	9.584,37	419,50	369.310,46	368.800,99
Μετατροπές	36.306,24	2.036,33	1.416,06	0	39.758,63	39.758,63
Μειώσεις	(28.201,94)	0	(3.596,09)	0	(31.798,03)	(10.179,22)
Απόσβεση	(87.658,57)	(3.380,39)	(3.337,90)	(485,66)	(94.862,52)	0
Έξοδο τόκων	0	0	0	0	0	26.362,69
Αποπληρωμές	0	0	0	0	0	(126.687,40)
(Κέρδη)/Ζημίες	0	0	0	0	0	(701,42)
Αποτίμηση Ξ.Ν.	0	0	0	0	0	4.635,64
Υπόλοιπο 31.12.2022	656.305,10	10.270,11	19.638,76	667,58	686.881,55	685.939,50

Όμιλος						
	Αεροσκάφη	Κινητήρες αεροσκαφών	Ακίνητα	Οχήματα	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	Υποχρεώσεις από μισθώσεις
Υπόλοιπο 01.01.2022	389.190,17	6.793,66	15.996,09	788,21	412.768,13	414.233,51
Προσθήκες	372.711,06	4.820,51	44.103,86	419,66	422.055,09	421.521,91
Μετατροπές	36.637,81	2.036,33	1.416,06	0	40.090,20	40.090,20
Μειώσεις	(23.503,98)	0	(3.733,95)	(21,36)	(27.259,30)	(5.637,86)
Απόσβεση	(94.543,00)	(3.380,39)	(3.461,26)	(507,67)	(101.892,32)	0
Έξοδο τόκων	0	0	0	0	0	27.765,51
Αποπληρωμές	0	0	0	0	0	(166.573,65)
(Κέρδη)/Ζημίες	0	0	0	0	0	(209,03)
Αποτίμηση Ξ.Ν.	0	0	0	0	0	6.128,56
Υπόλοιπο 31.12.2022	680.492,06	10.270,11	54.320,79	678,85	745.761,80	737.319,15

Οι μειώσεις της περιόδου στην Εταιρεία και στον Όμιλο στην κατηγορία «Αεροσκάφη» αφορούν κυρίως την πρόωρη αποπληρωμή της μίσθωσης ενός αεροσκάφους που η Εταιρεία είχε συνάψει το 2020 και την ισόποση αναγνώρισή του στα ιδιόκτητα αεροσκάφη. Η εν λόγω εξόφληση διενεργήθηκε εντός του Ιουνίου 2023 (Σημ. 3.2).

Οι προσθήκες και οι μετατροπές μισθώσεων αφορούν κυρίως νέες συμβάσεις μίσθωσης αεροσκαφών, επέκταση υφιστάμενων συμβάσεων μίσθωσης αεροσκαφών, μίσθωση νέων χώρων αεροδρομίων αλλά και ανανέωση μίσθωσης ακινήτων με διάρκεια μεγαλύτερη των 12 μηνών.

» 3.4 Επενδύσεις σε θυγατρικές -Συμμετοχή σε joint venture

Επενδύσεις σε θυγατρικές

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές αναλύονται ως εξής :

Εταιρεία	Χώρα	Ποσοστό συμμετοχής	30.06.2023	Ποσοστό συμμετοχής	31.12.2022
Olympic Air S.A.	Ελλάδα	100%	62.416,56	100%	62.416,56
Aegean Cyprus LTD	Κύπρος	100%	33.809,43	54,55%	18.010,00
Anima Wings SRL	Ρουμανία	51%	1.261,54	51%	1.261,54
Ελληνικό Κέντρο Αεροπορικής Συντήρησης Α.Ε.	Ελλάδα	0%	0	100%	500,00
Αεροπορία Αιγαίου Executive Α.Ε.	Ελλάδα	100%	500,00	100%	0
Συμμετοχή σε θυγατρικές			97.987,53		82.188,10

Olympic Air S.A.	Χώρα	Ποσοστό συμμετοχής	30.06.2023	Ποσοστό συμμετοχής	31.12.2022
Aegean Cyprus LTD	Κύπρος	0%	0	45,45%	15.255,85
Ελληνικό Κέντρο Αεροπορικής Συντήρησης Α.Ε.	Ελλάδα	100%	500,00	0%	0
Συμμετοχή σε θυγατρικές			500,00		15.255,85

Τον Ιανουάριο του 2023 η Olympic Air Α.Ε. μεταβίβασε πλήρως στη μητρική Αεροπορία Αιγαίου Α.Ε. το ποσοστό που διακρατούσε στην εταιρεία Aegean Cyprus LTD (45,45%) στην τρέχουσα αξία του, βασισμένη σε έκθεση αποτίμησης που έλαβε από ανεξάρτητους εκτιμητές. Το ποσό των €15,8εκατ. εξοφλήθηκε από την Εταιρεία μέσω των ταμειακών διαθεσίμων της.

Το Μάρτιο του 2023 η Εταιρεία προχώρησε στη μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών της νεοσύστατης εταιρείας με την επωνυμία «Ελληνικό Κέντρο Αεροπορικής Συντήρησης Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» (ΕΚΑΣ Α.Ε.), στη θυγατρική εταιρεία του Ομίλου Olympic Air Α.Ε., στην ονομαστική τους αξία. Η εν λόγω θυγατρική του Ομίλου ΕΚΑΣ Α.Ε. έχει σκοπό την παροχή υπηρεσιών επισκευής και συντήρησης πτητικών μέσων.

Συμμετοχή σε Joint Venture

Εντός του α' εξαμήνου του 2023 ολοκληρώθηκε η σύσταση της εταιρείας Aegean CAE Flight Training Α.Ε. ("ACFT"), για την από κοινού υλοποίηση από την 100% θυγατρική του Ομίλου Olympic Air και την CAE Aviation Training BV του επενδυτικού σχεδίου του Κέντρου Εκπαίδευσης Πληρωμάτων με προσομοιωτές πτήσης στο Διεθνές Αερολιμένα Αθηνών και η κατάθεση της συμμετοχής της Olympic Air (51%) στο εν λόγω joint venture αξίας € 5.100χιλ.

Η ACFT αποτελεί joint venture των εταιριών Olympic Air και CAE Aviation Training BV. Οι δύο μέτοχοι ασκούν από κοινού αποφασιστική επιρροή στην ACFT, καθώς καθορίζουν από κοινού την εμπορική στρατηγική της, διορίζουν τον ίδιο αριθμό μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο, απαιτείται δε ομοφωνία στην ελεγχόμενη επιχείρηση σε σχέση

με το σύνολο των αποφάσεων που έχουν ουσιώδη σημασία για την εμπορική και επιχειρησιακή στρατηγική πολιτική του joint venture, όπως μεταξύ άλλων την πρόσληψη του διευθυντή του εκπαιδευτικού κέντρου της.

Κατά την 30.06.2023 ο Όμιλος διενήργησε ενοποίηση του joint venture μέσω της μεθόδου της καθαρής θέσης, ενσωματώνοντας στα αποτελέσματά του ζημία από τη συμμετοχή αυτή αξίας €19,01 χιλ. (Σημ. 3.19)

» 3.5 Προκαταβολές αεροσκαφών με μελλοντικές μισθώσεις

Οι εν λόγω προκαταβολές που έχουν αποδοθεί στον κατασκευαστή των αεροσκαφών, αφορούν συμφωνίες πώλησης και επαναμίσθωσης με εκμισθωτές, με σκοπό εκείνοι να αναλάβουν να χρηματοδοτήσουν εξολοκλήρου τα εν λόγω αεροσκάφη. Η συμφωνία αυτή μεταβιβάζει το δικαίωμα και την υποχρέωση της αγοράς των αεροσκαφών στον εκάστοτε εκμισθωτή κατά την ημερομηνία της παράδοσής τους. Κατά την ίδια ημερομηνία, ο εκμισθωτής πληρώνει τη συνολική αξία τους στον κατασκευαστή και η Εταιρεία εισπράττει όλο το ποσό των προκαταβολών που μέχρι τότε έχουν αποδοθεί.

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 30.06.2023 ανέρχεται σε €37.527,18 χιλ. (31.12.2022: €62.074,97 χιλ.)

Από την αποτίμηση των προκαταβολών που σχετίζονται με συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης προέκυψε ζημία €1.123,86 χιλ.

Το αποτέλεσμα (καθαρό έξοδο) της προεξόφλησης των συγκεκριμένων προκαταβολών είναι €2,26 χιλ.

Τα εν λόγω ποσά περιλαμβάνονται στο κονδύλι Χρηματοοικονομικά Έξοδα.

» 3.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνεται κατατεθειμένο από την Εταιρεία ποσό αξίας €496,03 χιλ. στο Λογαριασμό Εξασφάλισης Ομολογιακού Δανείου DSRA, καθώς και ενεχυριασμένα ομόλογα αξίας €10.427,90 χιλ. επί των οποίων η Εταιρεία έχει συστήσει εμπράγματο εξασφαλιστικό δικαίωμα υπέρ των Ομολογιούχων (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.

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Δοθείσες εγγυήσεις για εξασφάλιση συμβάσεων	26.639,73	27.108,15	28.579,48	29.801,82
Λοιπές απαιτήσεις	0	0	64,80	95,88
Ενεχυριασμένες Καταθέσεις	496,03	496,03	496,03	496,03
Ενεχυριασμένα Ομόλογα	10.427,90	10.390,40	10.427,90	10.390,40
Σύνολο	37.563,66	37.994,58	39.568,21	40.784,13

» 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).

Κατά το α' εξάμηνο του 2023 η Εταιρεία πραγματοποίησε αγορές ομολόγων συνολικής αξίας €154.545,09 χιλ., ενώ εισέπραξε ποσό αξίας €39.723,83 χιλ. από αποπληρωμές χρεωστικών τίτλων. Την 30.06.2023, διενεργήθηκε πρόβλεψη απομείωσης αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών αξίας €260,34 χιλ. (31.12.2022 €108,73 χιλ.) που συμπεριλαμβάνεται στα χρηματοοικονομικά έξοδα. (Σημ. 3.19).

Κατά το α' εξάμηνο 2023, προέκυψαν έσοδα από τόκους από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ποσού €940,60 χιλ. (α' εξάμηνο 2022 ποσό €260,06 χιλ.) που συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Πιστωτικοί τόκοι & λοιπά έσοδα» (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 – Έξοδα επόμενης χρήσης

Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις αφορούν τα εξής υπόλοιπα:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Εμπορικές απαιτήσεις				
Πελάτες Εσωτερικού	20.907,40	12.800,45	21.826,72	15.900,11
Πελάτες Εξωτερικού	7.034,86	7.696,43	8.300,38	5.757,33
Ελληνικό Δημόσιο	682,41	739,96	1.753,44	753,44
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	47.202,09	29.300,80	53.098,66	32.720,59
Σύνολο	75.826,76	50.537,64	84.979,19	55.131,47
Πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες	(385,97)	(3.011,46)	(2.798,79)	(5.409,40)
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	75.440,79	47.526,19	82.180,41	49.722,07
Λοιπές απαιτήσεις υποκείμενες σε πρόβλεψη				
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	42.033,51	28.528,10	42.337,39	29.508,00
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	31.668,43	10.587,24	39.371,93	7.795,51
Προκαταβολές σε προμηθευτές	21.406,93	11.192,87	34.528,28	18.052,03
Σύνολο	95.108,86	50.308,21	116.237,59	55.355,54
Πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες	(29,64)	(16,13)	(35,00)	(19,54)
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων υποκείμενων σε πρόβλεψη	95.079,22	50.292,08	116.202,60	55.336,01
Λοιπές απαιτήσεις μη υποκείμενες σε πρόβλεψη	2.591,39	4.430,26	3.618,42	19.002,00
Σύνολο Πελατών και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων	173.111,40	102.248,54	202.001,42	124.060,08

Η αύξηση που παρατηρείται στα επιμέρους κονδύλια των πελατών και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων, σε σχέση με τα υπόλοιπα την 31.12.2022, οφείλεται στην αύξηση της ζήτησης και της πτητικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου εντός του 2023, αλλά και σε λόγους εποχικότητας της δραστηριότητας.

Το κονδύλι «Λοιποί χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνει απαιτήσεις από εκκαθαρίσεις αεροπορικών εισιτηρίων που πωλούνται μέσω των συμβεβλημένων με την IATA τουριστικών γραφείων και εισιτήρια που πωλούνται από/προς άλλες αεροπορικές εταιρίες.

Το κονδύλι «Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες» αφορά σε έσοδα του α' εξαμήνου 2023 που τιμολογήθηκαν εντός του Ιουλίου 2023. Τα εν λόγω ποσά αφορούσαν κυρίως έσοδα interline, έσοδα από τακτικές και ναυλωμένες πτήσεις, έσοδα μεταφοράς εμπορευμάτων και έσοδα από εξαργύρωση/μετατροπή πόντων προγραμμάτων επιβράβευσης που συμμετέχει η Εταιρεία.

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 2023.

Το κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις μη υποκείμενες σε πρόβλεψη» διαμορφώνεται κυρίως από εισπρακτέο ποσό ΦΠΑ και απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο.

Εντός του α' εξαμήνου η Εταιρεία προχώρησε σε αλλαγή της λογιστικής εκτίμησης που αφορά στην πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες, επεκτείνοντας το εύρος των ιστορικών δεδομένων που λαμβάνονται υπόψη σχετικά με τις εισπράξεις ή τους διακανονισμούς επισφαλών πελατών. Το αποτέλεσμα της εν λόγω αλλαγής ωφέλησε τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου κατά €3,7εκατ. Το σύνολο της «πρόβλεψης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες», που αφορά το α' εξάμηνο 2023, περιλαμβάνεται στο κονδύλι των αποτελεσμάτων «Αναλώσεις υλικών και υπηρεσιών». Σημ.3.18

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

Έξοδα επόμενης χρήσης

Τα έξοδα επόμενης χρήσης αφορούν κυρίως ενοίκια αεροσκαφών που αφορούν το 2^ο εξάμηνο του 2023, αλλά έχουν τιμολογηθεί μέχρι την 30.06.2023. Το κονδύλι επίσης περιλαμβάνει δαπάνες εξασφάλισης συμβάσεων σχετιζόμενες με πτήσεις που θα διενεργηθούν εντός του 2^{ου} εξαμήνου του 2023.

➤ 3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα – Δεσμευμένες καταθέσεις

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

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ταμείο	323,09	127,54	371,52	168,86
Καταθέσεις όψεως	58.634,89	167.360,39	81.175,02	183.457,87
Βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις	305.985,13	235.943,23	339.515,24	240.599,71
Ταμειακά ισοδύναμα	104.688,57	38.042,18	109.303,72	38.062,17
Σύνολο	469.631,68	441.473,33	530.365,50	462.288,61

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 € 92,48 εκ. (31.12.2022: € 103,62 εκ.) και € 101,24 εκ. (31.12.2022: € 117,08 εκ.), αντίστοιχα, αφορά ταμειακά διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα (κυρίως USD).

Τα ταμειακά διαθέσιμα την 30.06.2023 παρουσιάζονται αυξημένα σε σχέση με την 31.12.2022, κυρίως λόγω της αυξημένης ζήτησης και προπώλησης εισιτηρίων.

Η Εταιρεία και Όμιλος στις 30.06.2023 είχε δεσμευμένες καταθέσεις €15,56 εκ. (31.12.2022: €881 χιλ.), οι οποίες αφορούσαν ποσά που έχουν δοθεί ως εγγυήσεις σε τρίτους αναφορικά με συμβόλαια αντιστάθμισης ταμειακών ροών.

➤ 3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 30.06.2023 και την 31.12.2022 ανέρχεται στο ποσό των €45.083,54 χιλ., διαιρούμενο σε 90.167.100 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα λεπτών του ευρώ (0,50) η κάθε μία. Όλες οι μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και συμμετέχουν στα κέρδη.

Δεδομένης της καταβολής της οικονομικής ενίσχυσης από το Ελληνικό Δημόσιο στην Εταιρεία εντός του 2021, υπογράφηκε η σύμβαση των Τίτλων Κτήσης Μετοχών (Warrants) με την Ελληνική Δημοκρατία, καθώς εκδόθηκαν και παραδώθηκαν 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 είκοσι λεπτά του 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.

» 3.11 Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την 30.06.2023 αναλύονται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ομολογιακό δάνειο (€200) - βραχυπρ. μέρος	2.158,06	2.177,14	2.158,06	2.177,14
Ομολογιακό δάνειο (€150) - βραχυπρ. μέρος	0	34.535,99	0	34.535,99
Ομολογιακό δάνειο RRF - βραχυπρ. μέρος	0	0	897,23	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	2.158,06	36.713,13	3.055,29	36.713,13
Ομολογιακό δάνειο (€200) - μακρ. μέρος	198.400,25	198.124,70	198.400,25	198.124,70
Ομολογιακό δάνειο (€150) - μακρ. μέρος	0	33.347,24	0	33.347,24
Ομολογιακό δάνειο RRF - μακρ. μέρος	0	0	18.685,41	0
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	198.400,25	231.471,94	217.085,66	231.471,94

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 30.06.2023 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 (επίπεδο ιεραρχίας 1), προσδιορίστηκε στο ποσό των €199.620 χιλ.

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

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Δανειακές υποχρεώσεις				
Μακροπ/σμο μέρος	198.400,25	198.124,70	198.400,25	198.124,70
Βραχυπ/σμο μέρος	2.158,06	2.177,14	2.158,06	2.177,14
Λογιστική αξία Ομολογιακού Δανείου	200.558,31	200.301,84	200.558,31	200.301,84

Η κίνηση του ομολογιακού δανείου αναλύεται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ομολογιακό Δάνειο & δεδουλευμένοι τόκοι	202.177,14	202.131,86	202.177,14	202.131,86
Μείον: Δαπάνες έκδοσης Ομολογιακού Δανείου	(1.875,30)	(2.416,58)	(1.875,30)	(2.416,58)
Υπόλοιπο έναρξης	200.301,84	199.715,28	200.301,84	199.715,28
Τόκοι περιόδου	3.620,92	7.325,27	3.620,92	7.325,27
Απόσβεση εξόδων έκδοσης	275,55	541,29	275,55	541,29
Αποπληρωμές	(3.640,00)	(7.280,00)	(3.640,00)	(7.280,00)
Υπόλοιπο λήξης περιόδου	200.558,32	200.301,84	200.558,32	200.301,84

Την 30.06.2023 το κατατεθειμένο από την Εταιρεία ποσό στο Λογαριασμό Εξασφάλισης Ομολογιακού Δανείου DSRA ανερχόταν σε €0,50χιλ., καθώς εντός του 2022 ποσό ύψους €10.800 χιλ. αποδεσμεύτηκε από τον λογαριασμό DSRA, σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος. Την 30.06.2023 η αξία των ομολόγων, επί των οποίων η Εταιρεία έχει συστήσει εμπράγματο εξασφαλιστικό δικαίωμα υπέρ των Ομολογιούχων, ανερχόταν σε €10.427,90χιλ. Τα εν λόγω ποσά περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις». (Σημ. 3.6)

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 εκατ. Ευρώ κυμαινόμενου επιτοκίου (3M EURIBOR+περιθώριο), κάνοντας χρήση του προγράμματος χρηματοδότησης του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19, με τη μορφή μηχανισμού εγγυήσεων κατά το 80% της ονομαστικής αξίας του Δανείου, λήξεως το 2025.

Η κίνηση του ομολογιακού δανείου αναλύεται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ομολογιακό Δάνειο & δεδουλευμένοι τόκοι	68.437,99	150.143,48	68.437,99	150.143,48
Μείον: Δαπάνες έκδοσης Ομολογιακού Δανείου	554,76	3.658,05	554,76	3.658,05
Υπόλοιπο έναρξης	67.883,23	146.485,43	67.883,23	146.485,43
Τόκοι περιόδου	797,70	3.523,67	797,70	3.523,67
Απόσβεση εξόδων έκδοσης	554,76	3.103,29	554,76	3.103,29
Αποπληρωμές	(69.235,69)	(85.229,16)	(69.235,69)	(85.229,16)
Υπόλοιπο λήξης περιόδου	0,00	67.883,23	0,00	67.883,23

Το Μάρτιο του 2023 η Εταιρεία προέβη σε πλήρη αποπληρωμή του ομολογιακού δανείου.

Ομολογιακό Δάνειο ύψους έως 42,8εκ. ευρώ

Την 29.12.2022 η 100% θυγατρική Olympic Air σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο συνολικού ύψους έως 42.888,04 χιλ. Ευρώ και διάρκειας δεκαπέντε (15) ετών στο πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (TAA), για τη χρηματοδότηση Επενδυτικού Σχεδίου και συγκεκριμένα την ανάπτυξη βάσης συντήρησης αεροσκαφών στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών. Τον Ιούνιο του 2023, η Olympic Air προέβη σε πρώτη εκταμίευση ποσού 21.600,00 χιλ.

Ως δανειοδότηση που εμπίπτει στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης των συστημικών τραπεζών με το ΤΑΑ, μέρος των εκδοθεισών ομολογιών (53,81%) συμφωνήθηκε να χορηγηθεί με σταθερό επιτόκιο με πόρους ΤΑΑ, ενώ οι υπόλοιπες ομολογίες συγχρηματοδότησης με κυμαινόμενο συμβατικό επιτόκιο (6M EURIBOR+περιθώριο).

Η εταιρεία προχώρησε σε προσδιορισμό της εύλογης αξίας του αντληθέντος στις 30.06.2023 ομολογιακού δανείου. Επιπρόσθετα, βάσει του ΔΠΧΑ 9 και του ΔΛΠ 20, αναγνώρισε ποσό έμμεσης επιχορήγησης ύψους €1,9εκατ. για την ανάπτυξη βάσης συντήρησης αεροσκαφών, όπως υπολογίστηκε από τη διαφορά μεταξύ συμβατικού επιτοκίου συγχρηματοδότησης και επιτοκίου ΤΑΑ.

Η κίνηση του ομολογιακού δανείου αναλύεται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Δανειακές υποχρεώσεις				
Μακροπ/σμο μέρος	0	0	18.685,41	0
Βραχυπ/σμο μέρος	0	0	897,23	0
Λογιστική αξία Ομολογιακού Δανείου	0	0	19.582,64	0

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ομολογιακό Δάνειο & δεδουλευμένοι τόκοι	0	0	19.698,66	0
Μείον: Δαπάνες έκδοσης Ομολογιακού Δανείου	0	0	201,08	0
Υπόλοιπο έναρξης	0	0	19.497,58	0
Τόκοι περιόδου	0	0	83,73	0
Απόσβεση εξόδων έκδοσης	0	0	1,33	0
Αποπληρωμές	0	0	0	0
Υπόλοιπο λήξης περιόδου	0	0	19.582,64	0

Διαθέσιμες γραμμές χρηματοδότησης

Ο Όμιλος διατηρεί χρηματοδοτική γραμμή ύψους €120 εκατ. από τις 4 ελληνικές συστημικές τράπεζες, η οποία την 30.06.2023 είχε μηδενικό υπόλοιπο.

➤ 3.12 Προβλέψεις

1) Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Για τις χρήσεις 2011 - 2021 έχει ελεγχθεί βάσει της φορολογικής νομοθεσίας (Ν.2238/1994 και Ν.4174/2013) από τους τακτικούς ελεγκτές.

Η θυγατρική Εταιρεία Olympic Air έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011 - 2021 βάσει της φορολογικής νομοθεσίας (Ν.2238/1994 και Ν.4174/2013) από τους τακτικούς ελεγκτές.

Οι θυγατρικές εταιρείες Aegean Cyprus Ltd και Anima Wings SRL δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές της Κύπρου και της Ρουμανίας, αντίστοιχα.

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 2022 η Εταιρεία και η θυγατρική εταιρεία Olympic Air έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται στο άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

2) Προβλέψεις συντήρησης αεροσκαφών

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

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Υπόλοιπο 01.01	94.005,69	81.851,01	98.883,30	90.318,99
Προβλέψεις περιόδου	62.278,85	126.957,80	73.206,62	126.957,80
Μείον χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	(76.166,63)	(114.803,11)	(83.875,60)	(118.393,49)
Υπόλοιπο προβλέψεων	80.117,91	94.005,69	88.214,33	98.883,30

Η Εταιρεία έχει σχηματίσει προβλέψεις συντηρήσεων ποσού € 26.710,75 χιλ. για συντηρήσεις που αναμένεται να πραγματοποιηθούν εντός των επόμενων 12 μηνών. Ποσό € 53.407,16 χιλ. αφορά συντηρήσεις που αναμένεται να πραγματοποιηθούν σε μακροπρόθεσμη περίοδο.

Αντίστοιχα ο Όμιλος, έχει σχηματίσει προβλέψεις συντηρήσεων ποσού € 29.219,02 χιλ. για συντηρήσεις που αναμένεται να πραγματοποιηθούν εντός των επόμενων 12 μηνών. Ποσό € 58.995,31 χιλ. αφορά συντηρήσεις που αναμένεται να πραγματοποιηθούν σε μακροπρόθεσμη περίοδο.

Το κονδύλι «χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις» περιλαμβάνει χρεώσεις συντηρήσεων αεροσκαφών για τις οποίες είχε σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη κατά τις προηγούμενες χρήσεις.

Ο υπολογισμός της πρόβλεψης συντήρησης αεροσκαφών υπολογίζεται βάσει της μελλοντικής εκτιμώμενης πτητικής δραστηριότητας, ενώ η πραγματοποίηση εξόδων συντήρησης προκαλεί αντίστοιχα μείωση της πρόβλεψης. Η πρόβλεψη συντήρησης της περιόδου διαμορφώνεται με βάση τις πραγματοποιηθείσες ώρες πτήσης ή τους κύκλους πτήσης.

Λοιπές Προβλέψεις

Η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επίδικες υποθέσεις ποσού € 658,94 χιλ. Το αντίστοιχο κονδύλι για τον Όμιλο ανέρχεται στο ποσό των € 667,84 χιλ. (31.12.2022 € 658,94 χιλ. για την Εταιρεία και € 667,84 χιλ. για τον Όμιλο).

Το συνολικό ποσό της πρόβλεψης μη ληφθείσας άδειας κατά την 30.06.2023 για την Εταιρεία και τον Όμιλο ανέρχεται σε €3.184,42 χιλ. και € 3.711,24 χιλ. αντίστοιχα (31.12.2022 € 2.524,56 χιλ. και € 2.970,08 χιλ. για τον Όμιλο).

» 3.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

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

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ν.Π.Δ.Δ. και Δημόσιες Επιχειρήσεις	1,64	1,62	1,64	1,62
Προμηθευτές εξωτερικού	55.784,49	55.839,41	61.637,53	61.943,84
Προμηθευτές εσωτερικού	43.802,71	42.946,85	54.407,28	61.632,66
Σύνολο	99.588,84	98.787,89	116.046,45	123.578,12

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

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

» 3.14 Υπόλοιπα συμβάσεων

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Εμπορικές απαιτήσεις (Σημ. 3.8)	75.440,79	47.526,19	82.180,41	49.722,07
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες (Σημ. 3.8)	31.668,43	10.587,24	39.371,93	7.795,51
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	(535.080,00)	(262.078,43)	(547.999,56)	(268.355,17)

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

Η αύξηση των κονδυλίων των υπολοίπων από συμβάσεις οφείλεται στην αύξηση της εμπορικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου εντός του α' εξαμήνου 2023, αλλά και σε λόγους εποχικότητας της δραστηριότητας.

1. Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες- βραχυπρόθεσμο μέρος

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Υποχρεώσεις από προεισπραχθέντα εισιτήρια				
Ναύλοι	359.904,91	142.069,09	367.955,83	145.250,52
Παρεπόμενες υπηρεσίες	22.558,41	12.045,17	23.624,85	12.888,46
Σύνολο	382.463,32	154.114,26	391.580,68	158.138,97
Υποχρεώσεις από Credit Voucher	29.543,79	31.431,21	29.543,79	31.431,21
Προκαταβολές πελατών	70.084,91	25.904,80	73.887,11	28.156,83
Υποχρεώσεις προγραμμάτων πιστότητας πελατών Βραχυπρόθεσμο μέρος	10.184,29	9.730,73	10.184,29	9.730,73
Σύνολο υποχρεώσεων από συμβάσεις με πελάτες - βραχυπρόθεσμο μέρος	492.276,32	221.181,01	505.195,88	227.457,75

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 €42.803,68 χιλ (2022: €40.897,42 χιλ).

Κίνηση προγράμματος πιστότητας πελατών (Miles & Bonus)

Παρακάτω αναλύεται η κίνηση των συγκεκριμένων υποχρεώσεων με 30.06.2023 και 31.12.2022 για την Εταιρεία και τον Όμιλο.

	30.06.2023	31.12.2022
Υπόλοιπο 01/01	50.628,15	46.237,20
Προσθήκες μιλίων	8.288,73	14.461,67
Εξαργυρώσεις μιλίων	(5.928,90)	(10.070,73)
Υποχρέωση στο τέλος της περιόδου	52.987,97	50.628,15

» 3.15 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις – Δεδουλευμένα έξοδα

Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν 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	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Φόροι αεροδρομίων	101.328,91	79.027,83	104.877,57	81.897,42
Έσοδα επόμενων χρήσεων	958,77	317,66	960,03	317,66
Ασφαλιστικά ταμεία	3.077,24	6.180,09	3.483,12	6.663,61
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.861,89	10.597,98	3.063,77	12.525,58
Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	23.099,95	9.369,39	23.458,52	9.814,98
Φόρος προστιθέμενης αξίας	14,34	0	14,34	0
Σύνολο	131.341,10	105.492,95	135.857,35	111.219,25

Η αύξηση των κονδυλίων σε σύγκριση με την 31.12.2022 οφείλεται σε λόγους εποχικότητας της δραστηριότητας, καθώς κατά το α' εξάμηνο παρατηρείται αυξημένη προπώληση εισιτηρίων για πτήσεις που θα πραγματοποιηθούν μεταγενέστερα της 30.06.2023.

Δεδουλευμένα έξοδα

Η αύξηση του λογαριασμού σε σχέση με το υπόλοιπο της 31.12.2022 προέρχεται κυρίως από την αύξηση της εμπορικής δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου εντός του 2023 και περιλαμβάνει κυρίως πρόβλεψη τιμολογίων συντήρησης αεροσκαφών, χρεώσεων αεροδρομίων και λοιπών εξόδων (πχ κίνητρα πρακτορείων κλπ).

» 3.16 Παράγωγα

	Εταιρεία και Όμιλος			
	Ονομαστική Αξία	30.06.2023	Ονομαστική Αξία	31.12.2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών				
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	13.000.000	209,63	20.500.000	529,52
Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων)	9.000 MT	79,56		0
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου		0		0
Σύνολο		289,18		529,52
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα				
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	32.000.000	1.156,81	120.000.000	4.178,58
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	0	0	34.300.000	2.366,43
Σύνολο		1.156,81		6.545,01
Σύνολο περουσσιακών στοιχείων (Μακροπρόθεσμο μέρος)		1.445,99		7.074,53
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών				
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	40.000.000	5.896,91	167.000.000	25.939,65
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	116.000.000	6.238,70	139.000.000	12.989,01
Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων)	29.500 MT	645,10	77.000 MT	7.251,28
Σύνολο		12.780,71		46.179,95
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα				
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	34.300.000	2.384,76		0
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	101.000.000	3.858,06	60.000.000	4.898,10
Σύνολο		6.242,82		4.898,10
Σύνολο περουσσιακών στοιχείων (Βραχυπρόθεσμο μέρος)		19.023,53		51.078,05
Σύνολο Απαιτήσεων από συμβάσεις παραγωγών		20.469,52		58.152,58
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών				
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	68.000.000	(1.020,84)	39.500.000	(409,84)
Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων)	42.000 MT	(2.002,59)		0
Σύνολο		(3.023,43)		(409,84)
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα				
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	37.000.000	(354,03)		0
Σύνολο		(354,03)		0
Σύνολο υποχρεώσεων (Μακροπρόθεσμο μέρος)		(3.377,46)		(409,84)
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών				
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	128.500.000	(3.726,84)	114.500.000	(5.024,20)
Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων)	178.591 MT	(19.394,52)	123.137 MT	(5.182,90)
Σύνολο		(23.121,36)		(10.207,10)
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα				
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	22.000.000	(471,12)	62.000.000	(4.370,93)
Σύνολο		(471,12)		(4.370,93)
Σύνολο υποχρεώσεων (Βραχυπρόθεσμο μέρος)		(23.592,48)		(14.578,03)
Σύνολο Υποχρεώσεων από συμβάσεις παραγωγών		(26.969,94)		(14.987,87)

Η Εταιρεία κατέχει παράγωγα 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 30.06.2023 και 30.06.2022 αναλύεται παρακάτω (Εταιρεία και Όμιλος έχουν την ίδια ανάλυση):

30.06.2023

Αντιστάθμιση ταμειακών ροών	Αξία Αποτίμησης	Μεταβολή επιμέτρησης στα "Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα"	Ποσό που αναταξινομήθηκε από αποθεματικό αντιστάθμισης στα αποτελέσματα
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	1.700,66	9.969,51	3.571,15
Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων)	(20.672,47)	16.341,81	(6.399,04)
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	5.896,91	20.042,74	0
Σύνολο	(13.074,90)	46.354,05	(2.827,89)
Αποθεματικό συμβολαίων ανταλλαγής επιτοκίων που αποσβένονται στην περίοδο	(29.879,54)	(18.600,32)	(971,07)

Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα περιόδου	Αξία Αποτίμησης	Αποτελέσματα αποτίμησης παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις	Αποτελέσματα εκκαθαρισεν παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	4.189,72	(516,03)	(2.133,41)
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	2.384,76	(18,33)	(316,48)
Σύνολο	6.574,48	(534,37)	(2.449,89)

30.06.2022

Αντιστάθμιση ταμειακών ροών	Αξία Αποτίμησης	Μεταβολή επιμέτρησης στα "Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα"	Ποσό που αναταξινομήθηκε από αποθεματικό αντιστάθμισης στα αποτελέσματα
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	9.831,56	5.966,08	6.743,51
Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων (καυσίμων)	10.033,13	11.245,89	34.061,57
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	(1.167,42)	30.950,73	339,95
Σύνολο	18.697,27	48.162,70	41.145,03
Αποθεματικό συμβολαίων ανταλλαγής επιτοκίων που αποσβένονται στην περίοδο	(5.151,39)	(4.838,94)	(312,44)

Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα περιόδου	Αξία Αποτίμησης	Αποτελέσματα αποτίμησης παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις	Αποτελέσματα εκκαθαρισεν παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις
Προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ	4.159,53	10.791,97	2.819,69
Συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου	(7.259,71)	13.000,33	1.343,51
Σύνολο	(3.100,18)	23.792,31	4.163,20

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

Ο Όμιλος συνάπτει προθεσμιακά συμβόλαια σε δολάρια ΗΠΑ που χρησιμοποιούνται ως μέσα αντιστάθμισης ταμειακών ροών για την κάλυψη του κινδύνου από τις μεταβολές στην ισοτιμία του δολαρίου έναντι του ευρώ.

Την 30η Ιουνίου 2023 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες για να αντισταθμίσει το 54% των εκτιμώμενων αναγκών του σε δολάρια Η.Π.Α. για το β' εξάμηνο του 2023 καθώς και το 32% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών για το 2024 αντίστοιχα. Την 31η Δεκεμβρίου 2022 ο Όμιλος είχε συνάψει συμφωνίες για να αντισταθμίσει το 45% και 11% των εκτιμώμενων ετήσιων αναγκών του σε δολάρια Η.Π.Α. για τα έτη 2023 και 2024, αντίστοιχα. (μελλοντικές συναλλαγές).

Το ονομαστικό ποσό των ανοιχτών συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης κατά την 30.06.2023 ανέρχεται σε €299.558,26 χιλ. (31.12.2022: € 293.924,62.) (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 2).

Λήξεις συμβολαίων	Ονομαστικό ποσό σε χιλ. Δολ. 30.06.2023	Ονομαστικό ποσό σε χιλ. Δολ. 31.12.2022
2023	157.500,00	253.500,00
2024	168.000,00	60.000,00
Σύνολο	325.500,00	313.500,00

Επιπλέον των θέσεων που έχουν συναφθεί για σκοπούς αντιστάθμισης ταμειακών ροών και αναλύονται παραπάνω, ο Όμιλος κατά την 30η Ιουνίου 2023 διατηρούσε ανοιχτές θέσεις προθεσμιακών συμβολαίων σε δολάρια ΗΠΑ συνολικού ύψους 192 εκ. δολ. με λήξεις εντός του β' εξαμήνου του 2023 και του 2024 για τις οποίες ο Όμιλος δεν έχει επιλέξει να εφαρμόσει λογιστική αντιστάθμισης (hedge accounting). Οι θέσεις αυτές διατηρούνται σύμφωνα με την πολιτική διαχείρισης συναλλαγματικών κινδύνων του Ομίλου 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 30.06.2023 ανέρχεται σε €176.697,96 χιλ. (31.12.2022: €226.889,18 χιλ.) (Επίπεδο ιεράρχησης εύλογων αξιών 2).

(β) Συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων & δικαιωμάτων προαίρεσης

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 2023 ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων επί αεροπορικών καυσίμων & brent (commodity jet & brent swaps) συνολικού ύψους 244.091 χιλ. μετρικών τόνων και δικαιωμάτων προαίρεσης (Zero Cost Collar) 15 χιλ. μετρικών τόνων, ήτοι συνολικά 259.091 χιλ. μετρικών τόνων που κάλυπταν ποσοστό 66% των προβλεπόμενων αναγκών σε καύσιμα για το β' εξάμηνο του 2023 και 27% των προβλεπόμενων αναγκών για το 2024.

Την 31η Δεκεμβρίου 2022 ο Όμιλος είχε συνάψει συμβόλαια ανταλλαγής εμπορευμάτων επί αεροπορικών καυσίμων & brent (commodity jet & brent swaps) συνολικού ύψους 176,137 χιλ. μετρικών τόνων και δικαιωμάτων προαίρεσης (Zero Cost Collar) 24 χιλ. μετρικών τόνων που κάλυπταν συνολικά ποσοστό 49% των προβλεπόμενων αναγκών σε καύσιμα για το 2023.

Λήξεις συμβολαίων	Μετρικοί Τόνοι	
	30.06.2023	31.12.2022
2023	151.091	200.137
2024	108.000	0
Σύνολο	259.091	200.137

(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 με ημερομηνία 30.06.2023, είχε συνάψει ένα συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίου για την κάλυψη του επιτοκιακού κινδύνου από τη μίσθωση ενός (1) αεροσκάφους που αναμένεται να παραληφθεί εντός του β' εξαμήνου 2023, ονομαστικής αξίας ύψους 40.000 χιλ. δολ. (31.12.2022: 167.000 χιλ. δολ.)

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει συνάψει παράγωγα προϊόντα ανταλλαγής επιτοκίων για τα οποία δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμιση ταμειακών ροών, καθώς δεν πληρούνται τα σχετικά κριτήρια, ονομαστικής αξίας 34.300 χιλ. δολ. (31.12.2022: 34.300 χιλ. δολ.).

Το ονομαστικό ποσό των ανοιχτών συμβολαίων ανταλλαγής επιτοκίων την 30.06.2023 ανέρχεται σε € 68.378,43 (31.12.2022: € 188.730,55 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 αντανakλούν 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 αύξηση που παρατηρείται στο ποσό του κονδυλίου σε σχέση με το α' εξάμηνο 2022, οφείλεται κυρίως στην ανάκαμψη της δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου.

Παρατίθεται ανάλυση ανά είδος υπηρεσιών:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Έσοδα από τακτικές πτήσεις	544.131,58	345.394,62	581.746,71	379.325,82
Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις	28.360,68	21.015,81	29.370,34	21.552,68
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις	66.372,26	46.844,98	66.999,87	47.172,77
Σύνολο	638.864,52	413.255,41	678.116,92	448.051,27

Παρατίθεται γεωγραφική ανάλυση των εσόδων από πελάτες:

Εταιρεία	Α' Εξάμηνο 2023		
	Εσωτερικό	Εξωτερικό	Σύνολο
Έσοδα από τακτικές πτήσεις	77.389,91	466.741,67	544.131,58
Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις	4.747,95	23.612,73	28.360,68
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις	15.720,85	50.651,41	66.372,26
Σύνολο	97.858,71	541.005,80	638.864,52

Εταιρεία	Α' Εξάμηνο 2022		
	Εσωτερικό	Εξωτερικό	Σύνολο
Έσοδα από τακτικές πτήσεις	75.493,23	269.900,75	345.393,98
Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις	5.068,89	15.947,27	21.016,15
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις	11.182,79	35.662,49	46.845,28
Σύνολο	91.744,91	321.510,51	413.255,42

Όμιλος	Α' Εξάμηνο 2023		
	Εσωτερικό	Εξωτερικό	Σύνολο
Έσοδα από τακτικές πτήσεις	110.784,06	470.962,65	581.746,71
Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις	4.130,83	25.239,51	29.370,34
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις	16.740,04	50.259,83	66.999,87
Σύνολο	131.654,93	546.461,99	678.116,92

Όμιλος	Α' Εξάμηνο 2022		
	Εσωτερικό	Εξωτερικό	Σύνολο
Έσοδα από τακτικές πτήσεις	68.643,70	310.682,11	379.325,82
Έσοδα από ναυλωμένες πτήσεις	1.613,05	19.939,62	21.552,68
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης που σχετίζονται με τις πτήσεις	10.941,26	36.231,52	47.172,78
Σύνολο	81.198,01	366.853,26	448.051,28

➤ 3.18 Αναλώσεις Υλικών & Υπηρεσιών

Τα ποσά των αναλώσεων υλικών & υπηρεσιών αφορούν στα λειτουργικά έξοδα και αναλύονται στα παρακάτω κονδύλια :

	Εταιρεία		Όμιλος	
	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Καύσιμα Αεροσκαφών	144.956,97	108.574,04	154.032,71	121.294,29
Συντήρηση αεροσκαφών	62.601,78	48.911,32	74.376,63	56.074,71
Τέλη υπέρπτησης	31.549,16	24.669,63	32.801,37	26.187,23
Έξοδα επίγειας εξυπηρέτησης	34.858,66	24.634,90	38.941,72	28.565,20
Χρεώσεις αεροδρομίων	36.706,86	27.902,74	38.396,54	29.662,24
Έξοδα catering	18.920,35	14.055,20	19.431,67	14.455,62
Έξοδα διανομής	37.336,78	29.293,74	39.775,87	31.684,39
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	12.831,08	7.772,28	13.071,51	7.947,47
Μισθώσεις	9.889,15	10.342,53	5.024,86	7.400,09
Αναλώσεις αποθεμάτων	729,50	649,92	729,50	649,92
Διάφορα έξοδα	56.855,37	43.965,38	61.433,44	49.885,43
Σύνολο	447.235,64	340.771,68	478.015,82	373.806,58

Η αύξηση μεταξύ των δύο περιόδων, οφείλεται στην αυξημένη πτητική δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου εντός του 2023, που κατ' επέκταση επηρέασε το κόστος όλων των υλικών και υπηρεσιών.

» 3.19 Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Τόκοι και έξοδα υποχρεώσεων	5.596,06	6.133,93	5.682,29	6.126,85
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	205,87	160,07	262,34	261,32
Τόκοι μισθώσεων	24.831,36	8.112,80	26.395,81	8.509,96
Συναλλαγματικές διαφορές έξοδα	20.739,81	47.039,63	27.013,55	53.903,14
Αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών	183,23	0	183,23	0
Αποτελέσματα παράγωγων προϊόντων που δε θεωρούνται αντισταθμίσεις	0	0	0	0
Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	340,22	462,32	349,98	505,17
Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων	260,34	81,04	260,34	81,04
Ζημιές από συμμετοχή σε joint venture (Σημ. 3.4)	0	0	19,01	0
Συνολο Χρηματοοικονομικων εξόδων	52.156,90	61.989,80	60.166,56	69.387,48
Πιστωτικοί τόκοι & λοιπά έσοδα	5.342,28	390,30	5.628,87	374,12
Αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0	339,95	0	339,95
Αποτελέσματα παράγωγων προϊόντων που δε θεωρούνται αντισταθμίσεις	2.984,26	27.955,51	2.984,26	27.955,51
Συναλλαγματικές διαφορές έσοδα	26.200,19	28.337,25	32.693,95	32.391,00
Συνολο Χρηματοοικονομικων εσόδων	34.526,72	57.023,00	41.307,08	61.060,58

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. Τα εν λόγω κονδύλια επηρεάστηκαν επίσης από την πορεία της συναλλαγματικής ισοτιμίας EUR/USD.

Στο κονδύλι «Αναποτελεσματικό σκέλος αντιστάθμισης ταμειακών ροών» περιλαμβάνεται το αναποτελεσματικό μέρος των μεταβολών στην εύλογη αξία των παραγώγων για τα οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμιση.

Στο κονδύλι «Αποτελέσματα παράγωγων προϊόντων που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις» περιλαμβάνονται οι μεταβολές στην εύλογη αξία καθώς και τα αποτελέσματα εκκαθαρίσεων της περιόδου των παραγώγων, για τα οποία η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμιση ταμειακών ροών. Η κίνηση του κονδυλίου αντικατοπτρίζει τις αποτιμήσεις όπως αυτές καθορίζονται από τις αξίες της αγοράς.

» 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 2023	Α' Εξάμηνο 2022	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Μισθοί και ημερομίσθια	56.886,83	42.507,95	63.806,12	47.307,16
Εργοδοτικές εισφορές	9.147,46	1.725,41	10.212,57	1.886,75
Πρόβλεψη παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία	266,70	250,00	292,20	373,15
Πρόβλεψη μη ληφθείσας αδειάς προσωπικού	617,89	1.647,00	782,00	1.780,59
Σύνολο	66.918,88	46.130,36	75.092,89	51.347,65

» 3.21 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Αναβαλλόμενος φόρος	(10.825,09)	1.944,69	(11.596,49)	2.970,67
Σύνολο Φόρου	(10.825,09)	1.944,69	(11.596,49)	2.970,67

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για το 2023 και 2022 είναι 22%.

Δεν υφίσταται τρέχων φόρος καθώς η Εταιρεία και ο Όμιλος έχουν μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές προηγούμενων χρήσεων, οι οποίες χρησιμοποιούνται προς συμψηφισμό με τα κέρδη της περιόδου. Το ποσό της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης στην Εταιρεία και τον Όμιλο έχει μειωθεί κυρίως λόγω της ύπαρξης αναμενόμενων φορολογητέων κερδών βάσει των αποτελεσμάτων του α' εξαμήνου του 2023.

» 3.22 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Σε τέσσερα ιδιόκτητα αεροσκάφη Airbus A320ceo του Ομίλου, αναπόσβεστης αξίας €59.444,27χιλ. την 30.06.23, έχει συσταθεί αεροπορική υποθήκη προς εξασφάλιση της διατήρησης της χρηματοδοτικής γραμμής ύψους έως €120 εκ. ευρώ από τις τέσσερις συστημικές τράπεζες (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, από τα οποία δεν αναμένεται να υπάρξει σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η διοίκηση του Ομίλου, στηριζόμενη σε προηγούμενα δεδικασμένα καθώς και στο ότι οι συγκεκριμένες υποθέσεις δεν έχουν εκδικασθεί, θεωρεί ότι η έκβασή τους δεν θα έχει αξιοσημείωτο αντίκτυπο στη χρηματοοικονομική κατάσταση και λειτουργία της.

Η ανάλυση των εν λόγω υποθέσεων είναι η εξής :

	Εταιρεία		Όμιλος	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Εργατικά	209,50	(64,09)	209,50	(64,09)
Λοιπά	3.519,19	3.721,17	4.161,02	4.337,97
Σύνολο	3.728,68	3.657,08	4.370,51	4.273,88

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	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ύψος εγγυητικών επιστολών	32.364,14	27.555,58	42.151,30	41.750,98

» 3.24 Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

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

	Εταιρεία	
	30.06.2023	31.12.2022
Υπόλοιπα με εταιρείες βασικού μετόχου		
Απαιτήσεις	235,00	213,00
Υποχρεώσεις	129,81	93,25
Υπόλοιπα με θυγατρικές		
Απαιτήσεις	371,59	3.805,85
Υποχρεώσεις	4.223,99	570,80
Υπόλοιπα με λοιπά συνδεδεμένα μέρη		
Απαιτήσεις	1.903,59	39,02
Υποχρεώσεις	1.603,79	143,90

	Εταιρεία	
	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Συναλλαγές με εταιρείες βασικού μετόχου		
Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Εταιρεία	598,11	576,12
Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Εταιρεία	909,88	658,47
Συναλλαγές με θυγατρικές		
Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Εταιρεία	9.686,15	10.076,90
Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Εταιρεία	31.859,99	22.264,60
Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη		
Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Εταιρεία	401,40	24,75
Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Εταιρεία	3.651,36	936,41

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

	Όμιλος	
Υπόλοιπα με εταιρείες βασικού μετόχου	30.06.2023	31.12.2022
Απαιτήσεις	280,01	213,14
Υποχρεώσεις	132,99	96,03
Υπόλοιπα με λοιπά συνδεδεμένα μέρη		
Απαιτήσεις	1.903,59	39,02
Υποχρεώσεις	1.624,91	147,06

	Όμιλος	
Συναλλαγές με εταιρείες βασικού μετόχου	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Όμιλο	638,43	578,03
Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Όμιλο	941,58	690,16
Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη		
Έσοδα - Παροχές υπηρεσιών από Όμιλο	401,40	24,75
Έξοδα - Λήψεις υπηρεσιών από Όμιλο	3.718,09	955,52

» 3.25 Παροχές στη Διοίκηση

Οι παροχές προς τη Διοίκηση αναλύονται ως ακολούθως:

	Εταιρεία		Όμιλος	
	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022	Α' Εξάμηνο 2023	Α' Εξάμηνο 2022
Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	566,68	214,83	589,18	214,83
Μισθοί διευθυντικών στελεχών	1.016,41	604,77	1.094,52	784,53
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης διευθυντικών στελεχών	112,99	27,03	124,17	38,13
Αμοιβές σε είδος και άλλες πληρωμές διευθυντικών στελεχών	197,80	144,46	203,38	146,34
Σύνολο	1.893,88	991,09	2.011,24	1.183,83
Υποχρεώσεις προς διευθυντές και μέλη Διοικητικού	786,89	87,43	813,26	87,43

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 του 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 έκθεσή του στον κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση. Ο Όμιλος έχει ακολουθήσει πολιτική αντιστάθμισης για την κάλυψη του από τον κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου σε ό,τι αφορά 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.

Επίπεδα ιεράρχησης εύλογων αξιών

Εταιρεία 30.06.2023	Είδος Παραγώγου	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Περιουσιακά στοιχεία				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	11.463,20	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	724,65	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	8.281,60	0
Ομόλογα		179.848,38	0	0
Μετοχές		19.721,09	0	2.562,96
Σύνολο Απαιτήσεων		199.569,4	20.469,45	2.562,96
Υποχρεώσεις				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	(5.572,82)	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	(21.397,12)	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	0	0
Σύνολο Υποχρεώσεων		0	(26.969,94)	0

Επίπεδα ιεράρχησης εύλογων αξιών

Όμιλος 30.06.2023	Είδος Παραγώγου	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Περιουσιακά στοιχεία				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	11.463,20	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	724,65	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	8.281,60	0
Ομόλογα		179.848,38	0	0
Μετοχές		19.721,09	0	2.562,96
Σύνολο Απαιτήσεων		199.569,4	20.469,45	2.562,96
Υποχρεώσεις				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	(5.572,82)	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	(21.397,12)	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	0	0
Σύνολο Υποχρεώσεων		0	(26.969,94)	0

Επίπεδα ιεράρχησης εύλογων αξιών

Εταιρία 31.12.2022	Είδος Παραγώγου	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο
Περιουσιακά στοιχεία				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	22.595,22	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	7.251,28	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	28.306,14	0
Ομόλογα		64.235,22	0	0
Μετοχές		17.116,97	0	2.562,96
Σύνολο Απαιτήσεων		81.352,20	58.152,65	2.562,96
Υποχρεώσεις				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	(9.804,97)	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	(5.182,90)	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	0	0
Σύνολο Υποχρεώσεων		0	(14.987,87)	0

Επίπεδα ιεράρχησης εύλογων αξιών

Όμιλος 31.12.2022	Είδος Παραγώγου	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Περιουσιακά στοιχεία				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	22.595,22	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	7.251,28	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	28.306,14	0
Ομόλογα		64.235,22	0	0
Μετοχές		17.116,97	0	2.562,96
Σύνολο Απαιτήσεων		81.352,20	58.152,65	2.562,96
Υποχρεώσεις				
Παράγωγα Δολαρίου	(FWD)	0	(9.804,97)	0
Παράγωγα Πετρελαίου	(FWD)	0	(5.182,90)	0
Παράγωγα Επιτοκίου	(IRS)	0	0	0
Σύνολο Υποχρεώσεων		0	(14.987,87)	0

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 αποτιμώνται με την τρέχουσα τιμή στις αγορές αυτές κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα αποτιμώνται με τη χρήση διεθνούς πλατφόρμας αποτίμησης.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος για να προστατευθεί από τον πιστωτικό κίνδυνο, παρακολουθεί σε σταθερή βάση, τις εμπορικές απαιτήσεις και όπου κριθεί απαραίτητο διερευνά τρόπους διασφάλισής τους.

Δυνητικός πιστωτικός κίνδυνος υπάρχει και στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα και στα συμβόλαια χρηματοοικονομικών παραγώγων. Ο κίνδυνος μπορεί να προκύψει από αδυναμία του αντισυμβαλλόμενου να

ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του προς τον Όμιλο. Για την ελαχιστοποίηση αυτού του 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.

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 30.06.2023 ο Όμιλος διέθετε ταμειακά διαθέσιμα ύψους € 530.365,50εκ. (31.12.2022: 462.288,61εκ.), γεγονός που διασφαλίζει την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων και μεσοπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου

Ο πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου είναι να εξασφαλιστεί η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής της διαβάθμισης καθώς και των υγιών δεικτών κεφαλαίου, ώστε να υποστηρίζονται και να επεκτείνονται οι δραστηριότητες και να μεγιστοποιείται η αξία των μετόχων.

Η Εταιρεία παρακολουθεί το κεφάλαιο στη βάση του ποσού των ιδίων κεφαλαίων πλέον τις υποχρεώσεις από μισθώσεις (δάνεια μειωμένης εξασφάλισης), μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα όπως αυτά απεικονίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης.

» 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 και αναμένεται να ολοκληρωθούν 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 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 υπόλοιπο των προγραμματισμένων προκαταβολών της εν λόγω παραγγελίας την 30.06.2023 ανέρχεται σε \$176 εκ.

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις μελλοντικής μίσθωσης 3 αεροσκαφών με παραλαβή μεταξύ των ετών 2024 έως 2025, μισθωτικών περιόδων 12 ετών. Επίσης, η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης, σχετικά με τη μεταβίβαση του τίτλου και την αντίστοιχη σύμβαση μίσθωσης 3 αεροσκαφών προγραμματισμένα να παραδοθούν μεταξύ των ετών 2023 έως 2024, 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 έξι εφεδρικών νέων κινητήρων. 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 45 έως και 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

Την Τετάρτη 26 Ιουλίου 2023 πραγματοποιήθηκε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Στη Γενική Συνέλευση συμμετείχαν, αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου, 216 μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούσαν 68.858.167 μετοχές και ισάριθμες ψήφους, επί συνόλου 90.167.100 μετοχών και ψήφων, ήτοι ποσοστό 76,37% επί του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Έτσι, συγκεντρώθηκε η απαιτούμενη εκ του νόμου και καταστατικού απαρτία για τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων για το σύνολο των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όπως έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο (<https://el.about.aegeanair.com/ependytes/anakoinoiseis/announcements/>).

Ο Όμιλος παρέλαβε δύο ακόμα νέα αεροσκάφη το τρίτο τρίμηνο του 2023.

Την 01.09.2023 η Aegean CAE Flight Training A.E. (“ACFT”), όπου αποτελεί joint venture των εταιριών Olympic Air και CAE Aviation Training BV, σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο συνολικού ύψους έως 22.664,79 χιλ. Ευρώ και διάρκειας δώδεκα (12) ετών στο πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (TAA), για τη χρηματοδότηση Επενδυτικού Σχεδίου και συγκεκριμένα την δημιουργία κέντρου εκπαίδευσης προσομοιωτών για πληρώματα πτήσης στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών

Οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.» στις 6 Σεπτεμβρίου 2023 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.

Σπάτα, 6 Σεπτεμβρίου 2023

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

5. Διαδικτυακός Τόπος Ανάρτησης της Εξαμηνιαίας Χρηματοοικονομικής Έκθεσης

5. Διαδικτυακός Τόπος Ανάρτησης της Εξαμηνιαίας Χρηματοοικονομικής Έκθεσης

Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, η έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2023 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας www.aegeanair.com.