ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΞΑΝΘΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Β. Κωνσταντίνου 1
Τ.Κ.: 67132
Πληροφορίες: SIAKKA LITSA
Τηλέφωνο: 2541025105
E-mail: litsa_xanthi@mail.gr

Ξάνθη, 20/05/2021
Αριθ.Πρωτ.: 2376843

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**"THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ».**

Την **20/05/2021** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **"THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ,** το διακριτικό τίτλο THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E. και αριθμό ΓΕΜΗ **12531046000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2547763 οι εγκεκριμένες από την 12/05/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2547764 η από 12/05/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.»**, Α.Φ.Μ. -Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και (Δ/νση : Λ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 268, ΤΚ 15232), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 113.

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. "THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
   ΕΚΤΟΣ ΟΙΚΙΣΜΟΥ 0, 67100, ΜΑΓΙΚΟΥ

THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS

A.B.E.E.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2020

(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς – Δ.Π.Χ.Α.)

Αρ. Μ.Α.Ε. 44194/66/Β/99/017
Α.Γ.Ε.ΜΗ. 12531046000
Έδρα: Μαγικό, Δήμος Αβδήρων, Νομός Ξάνθης
Γραφεία: Μαρίνου Αντύπα 20 Άλιμος 17455

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της THRACE NONWOVEN & GEOSYNTHETICS A.B.E.E. την 05/05/2021 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.thraceplastics.gr/gr/el/companies/thrace-ng/

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Η παρούσα Οικονομική Έκθεση αφορά την περίοδο 1.1.2020 έως 31.12.2020 συντάχθηκε σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 05/05/2021.

Σελίδα

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου **1**
- Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή **12**
- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 01.01.2020 – 31.12.2020 **16**
- Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης **50**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2020

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» παρουσιάζει την έκθεση του για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020 σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104Α΄/13.06.2018). Οι επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.» καλύπτουν το χρονικό διάστημα 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020 και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π.) και διερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31.12.2020 και οι λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία αναφέρονται αναλυτικά στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται υποχρεωτικά στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. (www.thraceplastics.gr).

Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2020

Πανδημία – Covid 2019
I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2020

Παρά το γεγονός ότι η ταχεία εξάπλωση και ευρεία διασπορά του κορωνοϊού COVID-19 από τις αρχές του 2020 μέχρι και σήμερα έχει επιφέρει σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας στην οποία η εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, εν τούτοις η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της εταιρείας δεν επηρεάστηκε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους. Παράλληλα, εξακολουθεί να υφίσταται αδυναμία εκτίμησης τόσο της χρονικής διάρκειας και της έντασης της πανδημίας, όσο και του χρονικού σημείου επανεκκίνησης της ανάκαμψης, αλλά και της δυναμικής αυτής.

Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους και για το σύνολο της χρήσης, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία των εργαζομένων της εταιρείας.

Από χρηματοοικονομικής απόψεως, η εταιρεία κατάφερε όχι μόνο να μην υποστεί μείωση των εσόδων του, αλλά αντιθέτως να αυξήσει τις πωλήσεις της, καθώς η μειωμένη ζήτηση σε ορισμένους τομείς δραστηριοποίησης αντισταθμίστηκε και υπερκαλύφθηκε από την σημαντική αύξηση των πωλήσεων σε άλλους. Πιο συγκεκριμένα παρατηρήθηκε:

- Διατήρηση της αυξημένης ζήτησης στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία και ειδικότερα τεχνικών υφασμάτων, που χρησιμοποιούνται σε εφαρμογές προσωπικής προστασίας και υγείας και κατά το τρίτο τρίμηνο της χρήσης.
- Διατήρηση και περαιτέρω ενδυνάμωση της πελατειακής βάσης της εταιρείας.

Ως απόρροια των ανωτέρω, σε ποσοτικούς όρους, η εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το σύνολο της χρήσεως 2020 να ανέλθουν σε 113,5 εκατ. €, αυξημένες κατά 11,05%, σε σύγκριση με την χρήση 2019, τα δε Κέρδη προ Φόρων (ΕΒΤ) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων ανήλθαν σε 17,95 εκατ. €, αυξημένα κατά 195,25% σε σχέση με τη χρήση 2019.

Παράλληλα, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 πραγματοποιήθηκαν έξοδα, τα οποία σχετίζονται κυρίως με τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας, όπως αυξημένα έξοδα για μέτρα προστασίας των εργαζομένων, τεστ ανίχνευσης του ιού, κόστη προληπτικής απολύμανσης, κλπ., τα οποία ανήλθαν σε 459 €. Σημειώνεται, ωστόσο, ότι ο περιορισμός άλλων κατηγοριών λειτουργικών εξόδων, σχετιζόμενα κυρίως με συμμετοχή σε εκθέσεις και εταιρικά ταξίδια, αντιστάθμισε μέρος των εξόδων που πραγματοποιήθηκαν.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας και τον συναλλακτικό της κύκλο, δεν παρουσιάστηκε οιαδήποτε αρνητική επίδραση από τις δυσμενείς συνθήκες. Αντιθέτως, για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία πέτυχε την ενίσχυση της ρευστότητας και τη μείωση του Καθαρού Δανεισμού κατά 6.917 €, με πρωταρχικό σκοπό την περαιτέρω ισχυροποίηση της οικονομικής της θέσης.

Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία, παρά τις πρωτόγνωρες συνθήκες που διαμορφώθηκαν στην παγκόσμια οικονομία συνεπεία της πανδημίας, εξακολούθησε να μην έχει υποστεί οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά του αποτελέσματα, όσο και στο συναλλακτικό της κύκλο και ως εκ τούτου, δεν αντιμετώπισε οποιονδήποτε χρηματοοικονομικής φύσης κίνδυνο, που θα επηρέαζε αρνητικά την επιχειρησιακή της συνέχεια.

II. Ληφθέντα μέτρα για την μείωση της επίδρασης της πανδημίας

Η Διοίκηση της Εταιρείας εξακολουθεί να παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημική κρίση και συνεχίζει να διατηρεί σε πλήρη εφαρμογή σχέδιο διασφάλισης της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού και της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας της Εταιρείας.

Ειδικότερα, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές και συστάσεις του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.) και των κατά τόπους Οργανισμών Δημόσιας Υγείας και Πολιτικής Προστασίας, τέθηκαν σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Εταιρείας, των Διευθύνσεων Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορωνοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τα μέτρα πρόληψης και προστασίας και παροχή συστάσεων και οδηγιών ατομικής υγιεινής, σύμφωνα με τις κατά τόπους οδηγίες των αρμόδιων αρχών.
- Χορήγηση μέσων ατομικής προστασίας στο προσωπικό (μάσκες, αντισηπτικά, γάντια).
- Διενέργεια απολυμάνσεων στους χώρους της Εταιρείας σε τακτική βάση.
- Διεξαγωγή Covid tests στο προσωπικό συνολικά και επανάληψη αυτών, κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείων, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις μισθολογικές τους αποδοχές.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.)
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων της Εταιρείας καθώς και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Περιορισμός μετακινήσεων σε όλες τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και περιορισμός ταξιδίων για λόγους εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας, διατήρηση υψηλού επιπέδου ρευστών διαθεσίμων, για λόγους ασφάλειας.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον

Αναφορικά με τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση, κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, η Διοίκηση εκτιμά ότι τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας θα εξακολουθήσουν να παρουσιάζουν την ανοδική τάση της προηγούμενης χρήσεως, τόσο σε επίπεδο κερδοφορίας, όσο και σε επίπεδο ρευστότητας. Η προσήλωση στην ενίσχυση των ελεύθερων ταμειακών ροών διαμορφώνει συνθήκες ακόμα μεγαλύτερης βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών. Η διατήρηση της αυξημένης ζήτησης για προϊόντα που απευθύνονται σε κλάδους της οικονομίας που παρουσιάζουν ανάπτυξη (συνεπεία μεταξύ άλλων και της εν εξελίξει πανδημίας), η αμετάβλητη ζήτηση για μεγάλο μέρος του προϊοντικού χαρτοφυλακίου σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά, η διευρυμένη πελατειακή βάση, η ενισχυμένη ρευστότητα και η συνέχιση εφαρμογής αυστηρών μέτρων προστασίας αποτελούν τα βασικά εφόδια για την ελαχιστοποίηση των αρνητικών συνεπειών της τρέχουσας κατάστασης.

Παρά το γεγονός ότι η πλήρης εξέλιξη του τρίτου κύματος της πανδημίας και η επιβολή εκ νέου αυστηρών περιοριστικών μέτρων (πλέον εφαρμόζεται και το μέτρο του περιορισμού κίνησης) στις περισσότερες χώρες που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθιστούν οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την πιθανή επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή και αβέβαιη, η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση της Εταιρείας διατηρεί σημαντικές επιφυλάξεις σχετικά με τις οικονομικές επιπτώσεις που θα επιφέρει η πανδημία στις οικονομίες των χωρών το επόμενο διάστημα και πως αυτές δύναται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Εκκαθάριση Thrace Asia και Thrace China

Έχει ολοκληρωθεί η εκκαθάριση της εταιρείας Thrace China, θυγατρική εταιρεία της Thrace Asia.τ. Η Thrace Asia λειτουργούσε ως γραφείο πωλήσεων της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην αγορά της Κίνας, με εξαιρετικά περιορισμένη δραστηριότητα τα τελευταία χρόνια, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων στην αγορά της Ασίας πραγματοποιείται απευθείας από την Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε την παύση λειτουργίας του εν λόγω γραφείου. Το ύψος της συμμετοχής της μητρικής εταιρείας

Saepe LTD, στη Thrace Asia, ανέρχεται σε 631 € και η ενδοεταιρική απαίτηση σε 30 €. Η συμμετοχή και η απαίτηση απομειώθηκαν κατά 100%. Ως αποτέλεσμα των παραπάνω, απομειώθηκε επίσης κατά 100% η συμμετοχή της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην εταιρεία Saepe LTD, ύψους 505 € και 100% η ενδοεταιρική της απαίτηση ύψους 205 €.

Αγορά γραμμής παραγωγής

Η Εταιρεία προχώρησε στην αγορά γραμμής μη υφαντού βελονωτού υφάσματος (needlepunch) από την Thrace Linq Inc, η οποία είναι 100% θυγατρική εταιρεία της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε . Η διαδικασία μεταφοράς της γραμμής από την Αμερική ξεκίνησε το 1ο εξάμηνο του 2020 και η εγκατάσταση της και η θέση της σε παραγωγική λειτουργία ολοκληρώθηκε εντός του τελευταίου τριμήνου του 2020.

Αποδοχή προσφυγής Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. από το Διοικητικό Εφετείο για καταλογισθέντες φόρους της χρήσης 2011

Το Διοικητικό Εφετείο, σύμφωνα με την Υπ αριθμ. 2826/2020 απόφασή του, αποδέχθηκε την προσφυγή της Εταιρείας και ακύρωσε τους καταλογισθέντες φόρους και προσαυξήσεις από τις φορολογικές αρχές ύψους 527 € για τη χρήση 2011. Η Εταιρεία είχε καταβάλει το παραπάνω ποσό και είχε σχηματίσει ανάλογη απαίτηση στα βιβλία της, η οποία συμψηφίστηκε με φορολογικές υποχρεώσεις της.

Συμψηφισμός απαιτήσεων από ΟΑΕΔ με υποχρεώσεις προς το Δημόσιο.

Στις 17 Ιουλίου 2020, ψηφίστηκε ο νόμος 4706/2020, βάσει του οποίου οι ανεξόφλητες απαιτήσεις των δικαιούχων μέχρι τις 31.12.2015 συμψηφίζονται με υφιστάμενες και μελλοντικές απαιτήσεις του Δημοσίου έναντι αυτών, από την έναρξη ισχύος του νόμου. Οι υποχρεώσεις του ΟΑΕΔ και του Ελληνικού Δημοσίου εξαντλούνται κατά τα οριζόμενα του άρθρου 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Ο Εταιρεία έχει σχηματισμένη μακροπρόθεσμη απαίτηση από τον ΟΑΕΔ ύψους 3.181 €, η οποία αφορά επιδότηση 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και προσλήψεων νέων πτυχιούχων που απασχολούνται στην περιοχή της Ξάνθης. Η συνολική απαίτηση της Εταιρείας πριν από τις απομειώσεις που έχουν καταχωρηθεί, ανέρχεται σε € 7.446 €.

Η Εταιρία έχει εκκινήσει τις νομικές και τυπικές διαδικασίες διεκδίκησης των ως άνω ποσών, ωστόσο κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης δεν έχουν εκδοθεί οι απαιτούμενες αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου, σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στις ΚΥΑ που έχουν εκδοθεί με τον προαναφερόμενο Νόμο.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2019 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2019, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, στην εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Εκλογή Νέου Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση της Γενικής συνέλεσυςη των μετόχων στις 10.07.2020 εξελέγει νέο Διοικητικό συμβούλιο. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 10.07.2020 συγκροτήθηκε το νέο Δ.Σ. σε σώμα και ορίστικαν οι εξουσίες εκπροσώπησης. Το νέο Διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας έχει ως εξής:

Όνομα	**Θέση**
Κων/νος Στ. Χαλιορής	Πρόεδρος
Δημήτριος Π. Μαλάμος	Αντιπρόεδρος
Αθανάσιος Γ. Δημίου	Διευθ.Σύμβουλος
Χρήστος Ν. Καραγεωργίου	Διευθ.Σύμβουλος
Δημήτριος Αν. Δαμιανός	Μέλος
Ιωάννης Χ. Ρελάκης	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος

Εξέλιξη και Επιδόσεις της Εταιρείας

Στη συνέχεια παρατίθενται τα βασικά στοιχεία αποτελεσμάτων για τη χρήση 2020 σε σχέση με τη χρήση 2019.

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**2020**	**2019**	***% Μετ.***
Κύκλος Εργασιών	**113.526**	**102.231**	11,05%
Μικτά Κέρδη	**34.456**	**21.301**	61,76%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	**30,35%**	**20,84%**	
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	1.219	1.165	4,60%
Ως % του Κ.Ε.	1,07%	1,14%	
Έξοδα Διάθεσης	(11.224)	(10.730)	4,60%
Ως % του Κ.Ε.	9,89%	10,50%	
Έξοδα Διοίκησης	(3.654)	(3.588)	1,84%
Ως % του Κ.Ε.	3,22%	3,51%	
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	(303)	(423)	(28,32%)
Ως % του Κ.Ε.	0,27%	0,37%	
Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	(1.006)	(380)	165,16%
Ως % του Κ.Ε.	0,89%	0,37%	
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	(29)	174	(116,42%)
EBIT	**19.459**	**7.520**	158,75%
Περιθώριο EBIT	**17,14%**	**7,36%**	
EBITDA	**24.992**	**12.522**	99,58%
Περιθώριο EBITDA	**22,01%**	**12,25%**	
Χρημ/κά Έσοδα	-	1	-
Απομείωση συμμετοχών	(505)	-	-
Χρημ/κά Έξοδα	(793)	(1.143)	(30,65%)
Λοιπά Χρημ/κά Έσοδα/(Έξοδα)	(216)	(300)	(27,90%)
ΚΠΦ	**17.945**	**6.078**	195,25%
Περιθώριο ΚΠΦ	**15,81%**	**5,95%**	
Φόρος Εισοδήματος	(4.527)	(1.455)	211,10%
Σύνολο ΚΜΦ	**13.418**	**4.623**	190,27%
Περιθώριο ΚΜΦ	**11,82%**	**4,52%**	

Ο κύκλος εργασιών το 2020 διαμορφώθηκε στα Ευρώ 113.526 σε σχέση με Ευρώ 102.230 το 2019 παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 11,05%. Το 2020 τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 34.456 έναντι Ευρώ 21.301, αυξημένα κατά 61,76% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το EBITDA διαμορφώθηκε σε Ευρώ 24.992, αυξημένο κατά 99,58 % σε σχέση με πέρυσι. Τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 17.945 σε σύγκριση με Ευρώ 6.078 το 2019. Τα Κέρδη μετά από Φόρους ανήλθαν σε Ευρώ 13.418 σε σχέση με Ευρώ 4.623 το 2019.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα βασικά στοιχεία Χρηματοοικονομικής Θέσης με 31.12.2020 σε σχέση με 31.12.2019:

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	**31.12.2020**	**31.12.2019**	***% Μεταβολή***
Ενσώματα Πάγια	33.891	28.635	*18,35%*
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	11.508	13.333	*(13,68%)*
Επενδύσεις σε Ακίνητα	117	117	-
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	13	23	*(43,83%)*
Συμμετοχές σε Θυγατρικές	300	805	*(62,73%)*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	3.003	3.044	*(1,36%)*
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	**48.832**	**45.957**	**6,26%**
Αποθέματα	18.219	18.057	*0,90%*
Φόρος Εισοδήματος Προκαταβληθείς	-	178	-
Απαιτήσεις από Πελάτες	12.943	19.284	*(32,88%)*
Λοιπές Απαιτήσεις	1.539	1.789	*(13,96%)*
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	12.838	3.835	*234,77%*
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**45.540**	**43.143**	***5,56%***
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**94.373**	**89.100**	***5,92%***
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**48.878**	**35.689**	***36,96%***
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	17.579	11.080	*58,66%*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	2.246	4.038	*(44,37%)*
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	1.739	1.426	*22,00%*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	334	806	*(58,49%)*
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	**21.899**	**17.349**	***26,23%***
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	5.070	5.898	*(14,04%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	2.115	3.909	*(45,88%)*
Προμηθευτές	6.036	11.416	*(47,13%)*
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7.018	14.839	*(52,71%)*
Φόρος εισοδήματος	3.357	-	-
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	**23.596**	**36.062**	***(34,57%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**45.494**	**53.411**	***(14,82%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**94.373**	**89.100**	***5,92%***
Καθαρός Δανεισμός	**14.172**	**21.089**	***(32,80%)***
Καθαρός Δανεισμός/Ιδια Κεφάλαια	**0,29**	**0,59**	

Το Σύνολο του Ενεργητικού ανέρχεται στις 31.12.2020 σε Ευρώ 94.373 σε σχέση με Ευρώ 89.100 στις 31.12.2019.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.» ανέρχεται σε Ευρώ 5.989 και διαιρείται σε 203.030 κοινές ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 29,50 η κάθε μία.

Ο Καθαρός Δανεισμός της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 14.172 στις 31.12.2020 σε σχέση με Ευρώ 21.089 στις 31.12.2019.

Ο δείκτης Καθαρός Δανεισμός /Ιδια Κεφάλαια διαμορφώνεται σε 0,29 στις 31.12.2020 (0,59 στις 31.12.2019).

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων στοιχείων της Εταιρείας.

Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους, λογαριασμούς πληρωτέους και δάνεια.

Οι εν γένει δραστηριότητες της Εταιρείας δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Στους εν λόγω κινδύνους συμπεριλαμβάνονται κίνδυνοι αγοράς (συναλλαγματικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι μεταβολής των τιμών των πρώτων υλών), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι μεταβολής επιτοκίων.

Κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των Α' υλών.

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στη διακύμανση των τιμών του πολυπροπυλενίου, την οποία αντιμετωπίζει με ανάλογη μεταβολή στην τιμή πώλησης του τελικού προϊόντος. Το ενδεχόμενο να μη μετακυληθεί πλήρως η αύξηση της τιμής του πολυπροπυλενίου στην τιμή πώλησης προκαλεί συμπίεση των περιθωρίων κέρδους.

Πιστωτικοί κίνδυνοι

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους τους οποίους προκειμένου να αντιμετωπίσει εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστωτική πολιτική, η οποία παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, έτσι ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το πιστωτικό όριο ανά πελάτη. Επίσης, συνάπτονται ασφαλιστήρια συμβόλαια κάλυψης πωλήσεων ανά πελάτη ενώ δεν απαιτούνται εμπράγματες εγγυήσεις επί των περιουσιακών στοιχείων των πελατών. Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκαν προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων και η Διοίκηση κρίνει ότι δεν υπάρχει κανένας άλλος ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος ο οποίος δεν καλύπτεται από ασφαλιστική κάλυψη ή πρόβλεψη.

Στον ακόλουθο πίνακα γίνεται ανάλυση της ενηλικίωσης των πελατών και λοιπών απαιτήσεων.

	2020	2019
01 – 30 ημέρες	2.423	1.640
31 – 90 ημέρες	8.951	9.370
91 – 180 ημέρες	1.321	2.642
180 και άνω	692	5.991
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Τα παραπάνω ποσά παρουσιάζονται βάσει των ημερών καθυστέρησης στον παρακάτω πίνακα.

	2020	2019
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	10.409	9.302
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.623	10.059
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	283
Μερικό σύνολο	**13.387**	**19.643**
Πρόβλεψη απομείωσης	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Για ποσά που βρίσκονται σε καθυστέρηση και έχουν χαρακτηριστεί επισφαλή από την εταιρεία έχουν σχηματιστεί προβλέψεις οι οποίες κρίνονται επαρκείς.

Κίνδυνοι ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση ούτως ώστε η Εταιρεία να έχει την δυνατότητα να ανταποκρίνεται στις ταμειακές της υποχρεώσεις. Η διαχείριση της ρευστότητας γίνεται με την διατήρηση ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανανεώνονται στη λήξη τους, διότι αποτελούν μέρος των εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει τις υποχρεώσεις στο τέλος της χρήσης, σύμφωνα με τις ημερομηνίες λήξεως αυτών.

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	1.482	4.553	-	-	6.036
Λοιπές υποχρεώσεις	2.941	4.078	3.357	-	10.375
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	361	2.671	4.153	-	7.185
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	19.825	19.825
Σύνολο 31.12.2020	**4.784**	**11.302**	**7.510**	**19.825**	**43.422**

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	5.822	5.595	-	-	**11.416**
Λοιπές υποχρεώσεις	3.787	11.052	-	2	**14.841**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	322	2.072	7.413	-	**9.807**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	15.118	**15.118**
Σύνολο 31.12.2019	**9.931**	**18.718**	**7.413**	**15.120**	**51.182**

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα δάνεια έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor πλέον περιθωρίου. Εκτιμάται ότι μια μεταβολή του μέσου ετήσιου επιτοκίου κατά 1 ποσοστιαία μονάδα, θα προκαλέσει επιβάρυνση/(βελτίωση) των κερδών προ φόρων ως εξής.

Πιθανή μεταβολή επιτοκίου	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	
	2020	2019
Αύξηση επιτοκίου 1%	270	249
Μείωση επιτοκίου 1%	(270)	(249)

Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας

Η Εταιρεία ελέγχει την κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς λειτουργικά κέρδη και τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς ίδια κεφάλαια. Στόχος της Εταιρείας σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και οφέλη σε λοιπούς συμβαλλόμενους, καθώς επίσης και να διατηρεί μία ιδανική κατανομή κεφαλαίου ώστε να εξασφαλίζει χαμηλό κόστος κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης ώστε να διατηρεί όσο το δυνατό χαμηλότερα επίπεδα εξωτερικής χρηματοδότησης.

	2020	2019
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	17.579	11.080
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.246	4.038
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	5.070	5.898
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115	3.909
Δανεισμός	**27.010**	**24.924**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	12.838	3.835
Καθαρός δανεισμός	**14.172**	**21.089**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

EBITDA	**24.992**	**12.522**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,57**	**1,68**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**48.878**	**35.689**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,29**	**0,59**

Συναλλαγές με Συνδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 24 οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

Εταιρείες	Πωλήσεις- Άλλα Έσοδα	Αγορές- Δαπάνες	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
THRACE POLYBULK AB	469	-	256	-
THRACE IPOMA AD	32	-	10	-
DON & LOW LTD	4.555	1.359	220	227
SYNTHETIC PACKAGING LTD	2.023	-	218	-
LUMITE	1.451	-	156	-
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	4	1.366	-	-
ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	9	-	-	-
THRACE EUROBENT SA	2.050	4	554	-
THRACE POLYFILMS SA	3.269	2.998	435	-
THRACE PROTECT M.I.K.E.	-	18	300	6
THRACE PLASTICS PACK SA	118	9	39	-
THRACE PLASTICS PACKAGING D.O.O.	50	-	21	-
SAEPE LTD	-	-	205	-
Σύνολο	**14.029**	**5.755**	**2.415**	**234**

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης για το 2020 ανήλθαν σε Ευρώ 1.133 σε σχέση με Ευρώ 965 το 2019. Οι συναλλαγές μεταξύ των συνδεμένων μερών γίνονται σε κανονικές τιμές. Καμιά εγγύηση δεν έχει δοθεί ούτε έχει ληφθεί από τα συνδεδεμένα μέρη, πέραν των εγγυήσεων για δανεισμό από την ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε..

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

Δείκτες Κεφαλαιακής Δομής	2020	2019	Επεξήγηση
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	0,9	1,5	Σχέση Δαν. Κεφαλαίων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	0,3	0,6	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/EBITDA	0,6	1,7	Σχέση Δανεισμού προς Λειτουργικά Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων
Πάγιο Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	0,5	0,5	Η Κατανομή του Ενεργητικού σε Κυκλοφορούν και Πάγιο
Ίδια Κεφάλαια/ Καθαρά Ενσώματα Πάγια	1,1	0,9	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης			

Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Ενεργητικού	0,5	0,4	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	24,6	6,6	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)
Δείκτες Ρευστότητας			
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	1,9	1,2	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	1,2	0,7	(Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού-Αποθέματα)/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων

Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει δύο υποκαταστήματα, τα οποία βρίσκονται στο Μαγικό Ξάνθης, όπως και η έδρα της.

Δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης

Η Εταιρεία επενδύει πόρους στη έρευνα και ανάπτυξη νέων προϊόντων και μεθόδων παραγωγής. Το 2020, το ποσό που δαπανήθηκε ανήλθε σε Ευρώ 303 (έναντι Ευρώ 423 το 2019). Οι δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης αφορούν κυρίως σε μισθούς, αμοιβές και λοιπές έξοδα εσωτερικών και εξωτερικών συνεργατών.

Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα

Η Εταιρεία βρίσκεται σε απόλυτη συμμόρφωση με την εκάστοτε τοπική εργατική νομοθεσία, λαμβάνοντας υπόψη και τις διεθνείς οδηγίες που αφορούν σε εργασιακά θέματα.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους που συνδέονται με εργασιακά και κοινωνικά θέματα, όπως το δικαίωμα των εργαζομένων στον συνδικαλισμό, τη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού, τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας στον χώρο εργασίας, την κατάρτιση και εκπαίδευση των εργαζομένων, την ασφάλεια των καταναλωτών και την ανάπτυξη σχέσεων με την τοπική κοινωνία.

Σε σχέση με τα προϊόντα της, η Εταιρεία αναγνωρίζει και επιδιώκει την εξάλειψη του κινδύνου προσβολής της ανθρώπινης ζωής και υγείας, λαμβάνοντας μέτρα για την εξάλειψη συστατικών, ελαττωμάτων ή παρενεργειών που θα μπορούσαν να βλάψουν ή/και να απειλήσουν την ανθρώπινη ζωή και υγεία κατά την κατασκευή, τη χρήση ή/και τη διάθεση των προϊόντων. Ένας τέτοιος κίνδυνος μπορεί να επηρεάσει το χρηματοοικονομικό κεφάλαιο της Εταιρείας, μέσω π.χ. της επιβολής πιθανών προστίμων ή κυρώσεων για την πρόκληση σημαντικών επιπτώσεων στην υγεία των καταναλωτών, καθώς και το κοινωνικό κεφάλαιό του μέσω π.χ. της διατάραξης των σχέσεων εμπιστοσύνης με τους πελάτες της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη.

Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει τον κίνδυνο που ενδέχεται να υπάρχει για τις τοπικές κοινωνίες, από τις δραστηριότητες των εταιρειών μας, ο οποίος μπορεί να επηρεάσει το κοινωνικό του κεφάλαιο με πιθανές επιπτώσεις στην τοπική απασχόληση, αλλά και στον τομέα π.χ. των ανθρωπίνων δικαιωμάτων για τους κατοίκους της περιοχής ή για τις τοπικές κοινότητες ευρύτερα.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την αξία που δημιουργείται από το ανθρώπινο κεφαλαίο και τη θεωρεί καθοριστική για την υψηλή παραγωγικότητα, την επίδοσή της και την επίτευξη ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος. Στο πλαίσιο αυτό, επιδιώκουμε την αξιοποίηση -στο μέγιστο των δυνατοτήτων- του υφιστάμενου προσωπικού, την εκπαίδευσή του, την περαιτέρω στελέχωση των τμημάτων του με νέους εργαζομένους, καθώς και τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειάς του. Επιπλέον, η Διοίκηση προωθεί με διάφορους τρόπους την ενίσχυση των μέτρων πολιτικής κατά των διακρίσεων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας σέβεται το δικαίωμα των εργαζομένων να συμμετέχουν σε εργατικές ενώσεις και σωματεία πρωτοβάθμια, δευτεροβάθμια και τριτοβάθμια. Η Εταιρεία ακολουθεί με συνέπεια τον Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας, ο οποίος έχει συνταχθεί σε συνεργασία με εκπροσώπους των εργαζομένων και έχει υποβληθεί στην επιθεώρηση εργασίας. Ο Κανονισμός ενισχύει την ομαλή επικοινωνία μεταξύ της Διοίκησης και των εκπροσώπων των εργαζομένων, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, με στόχο την παρουσίαση των αιτημάτων των εργαζομένων που καταγράφονται επίσημα από τα σωματεία, αλλά και τη γενικότερη συζήτηση θεμάτων που άπτονται του χώρου εργασίας και της υγιεινής και ασφάλειας της εργασίας.

Για την επιλογή των νέων εργαζομένων, η Εταιρεία στηρίζεται σε αντικειμενικά κριτήρια, αποκλείοντας με αυτό τον τρόπο κάθε ενδεχόμενο διάκρισης λόγω φύλου, ηλικίας, οικογενειακής κατάστασης, εθνικότητας, θρησκείας, σεξουαλικού προσανατολισμού, πολιτικών πεποιθήσεων κ.ά. Για την κάλυψη των νέων θέσεων εργασίας που προκύπτουν, δίνουμε πρώτα την ευκαιρία στους εργαζομένους μας να εκφράσουν το ενδιαφέρον τους για τη νέα θέση, μέσω της διαδικασίας εσωτερικής κινητικότητας των εργαζομένων, ενώ στην περίπτωση που η θέση αυτή δεν καλυφθεί εσωτερικά, τότε προχωράμε σε κοινοποίηση στο ευρύ κοινό.

Βασική επιχειρηματική μας πρακτική στην Εταιρεία, αποτελεί η διασφάλιση της υγείας των εργαζομένων μας, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας (α) πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της (β) εμφάνισης επαγγελματικών ασθενειών στους ανθρώπους μας.

Η Εταιρεία φροντίζει καθημερινά για την υγεία, καθώς και την ασφαλή εργασία των ανθρώπων του, προλαμβάνοντας ατυχήματα και τυχόν επαγγελματικές ασθένειες. Στο πλαίσιο αυτό εφαρμόζει Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας, που είναι μέρος της Ενιαίας Πολιτικής Περιβάλλοντος, Υγείας και Ασφάλειας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι ιδιαιτέρα ευαισθητοποιημένη σε ό,τι αφορά στην τοπική κοινωνία και στο πλαίσιο αυτό βρίσκεται, όλα αυτά τα χρόνια, σε επαφή με τους κατοίκους των περιοχών όπου δραστηριοποιείται, ώστε να διαβουλεύεται μαζί τους, με στόχο να αναγνωρίζει τις εκάστοτε τοπικές ανάγκες και αυτές στις οποίες δύναται να ανταποκριθεί.

Περιβαλλοντικά Θέματα

Στην Εταιρεία αναγνωρίζουμε σημαντικούς πιθανούς κινδύνους που μπορεί να προκύψουν για παράδειγμα από τη διαχείριση των στερεών αποβλήτων και λυμάτων, των πρώτων υλών και φυσικών πόρων, και ιδίως λόγω της κλιματικής αλλαγής. Η κλιματική αλλαγή δημιουργεί κινδύνους αλλά και ευκαιρίες για την Εταιρεία, τους επενδυτές, καθώς και για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη. Για τη μέγιστη αξιοποίηση των επιχειρηματικών ευκαιριών και τον μετριασμό των κινδύνων που προέρχονται από την κλιματική αλλαγή, μεριμνούμε για την ορθή διαχείριση των επιδράσεων που δύνανται να προκύψουν.

Η Εταιρεία διαθέτει Περιβαλλοντική Πολιτική και σχετικές διαδικασίες, στις οποίες κατηγοριοποιεί τις περιβαλλοντικές τις επιδράσεις. Επίσης, έχει ορίσει υπεύθυνους περιβαλλοντικής διαχείρισης για την παρακολούθηση της επίδοσής τους μέσα από το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που διαθέτουν.

Συμμορφωνόμαστε με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση, την αποθήκευση, τη μεταφορά, την ανακύκλωση και τη διάθεση των αποβλήτων. Στο πλαίσιο αυτό, έχει εκπονηθεί μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων, που αφορά κυρίως σε πιθανά απόβλητα και τον τρόπο διαχείρισης αυτών, ενώ έχουμε λάβει απόφαση έγκρισης περιβαλλοντικών όρων με παράλληλη τήρηση συμβατικών υποχρεώσεων, όπως η εγγραφή στο ηλεκτρονικό μητρώο αποβλήτων και η καταβολή του σχετικού τέλους ανακύκλωσης.

Λόγω του τομέα δραστηριοποίησής μας χρησιμοποιούμε ένα εύρος χημικών ουσιών. Αποτελεί για εμάς πολύ σημαντική προτεραιότητα η διαχείριση των πιθανών κινδύνων που μπορούν να προκύψουν για το περιβάλλον από τη διαχείριση και την αποθήκευσή τους. Για την αποτελεσματική αντιμετώπιση αυτών των κινδύνων, συμμορφωνόμαστε με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση, τη χρήση και την αποθήκευση χημικών και άλλων επικίνδυνων ουσιών και δεν παράγουμε, εμπορευόμαστε ή χρησιμοποιούμε, χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσίες, που υπόκεινται σε εθνικές ή διεθνείς απαγορεύσεις. Επίσης, ενημερώνουμε και εκπαιδεύουμε τους εργαζομένους, σχετικά με τον ασφαλή χειρισμό και τη χρήση των ουσιών αυτών, που χρησιμοποιούνται στην παραγωγή και τη συντήρηση των εγκαταστάσεων.

Η Εταιρεία έχει προβεί τα τελευταία χρόνια σε ενέργειες με σκοπό την εξοικονόμηση ενέργειας. Επίσης, η Εττιαρεία δεν καταναλώνει σημαντικές ποσότητες νερού, ωστόσο λαμβάνει μέτρα για την παρακολούθηση και μείωση της συνολικής κατανάλωσης.

Για την αποφυγή ατυχήματος που είναι πιθανό να προκαλέσει σοβαρές επιπτώσεις στην ανθρώπινη υγεία και το περιβάλλον, διαθέτουμε λεπτομερείς οδηγίες, σχέδια, εξοπλισμό και προγράμματα κατάρτισης για την πρόληψη και την αντιμετώπιση βιομηχανικών ατυχημάτων και καταστάσεων έκτακτης ανάγκης. Στην Εταιρεία πραγματοποιούνται ασκήσεις εκτάκτου ανάγκης τουλάχιστον μια φορά το έτος, εξασφαλίζοντας έτσι υψηλό επίπεδο ετοιμότητας των εργαζομένων.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Η διάρκεια της πανδημικής κρίσης για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του έτους έχει διαμορφώσει συνθήκες αβεβαιότητας στο ευρύτερο μακροοικονομικό και επιχειρηματικό περιβάλλον. Εν τούτοις η έναρξη και η επιταχυνόμενη εξέλιξη των εμβολιασμών επιτρέπει την ύπαρξη αισιοδοξίας για την αποτελεσματική και οριστική αντιμετώπιση της πανδημίας στο μέλλον, χωρίς ωστόσο να μπορεί να εκτιμηθεί το ακριβές χρονικό σημείο επίτευξης του εν λόγω στόχου. Τα παραπάνω διαμορφώνουν παράγοντες κινδύνου, οι οποίοι δεν επιτρέπουν ασφαλείς εκτιμήσεις τόσο για την πορεία των οικονομιών άμεσα, αλλά και ειδικότερα μετά τη λήξη των μέτρων υποστήριξης προς τους οικονομικά πληγέντες από την πανδημία. Η Εταιρεία αξιολογεί διαρκώς τους δυνητικούς κινδύνους και τις επιπτώσεις αυτών, χωρίς να μπορεί να εκτιμηθεί με σαφήνεια η επίδραση που θα έχει στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας στο μέλλον.

Αναφορικά με την πορεία της Εταιρείας για την τρέχουσα χρήση, το ξεκίνημα της χρονιάς με τα μέχρι σήμερα δεδομένα, φαίνεται να αποτελεί συνέχεια της προηγούμενης τόσο όσον αφορά το προϊοντικό μίγμα όσο και τα επίπεδα κερδοφορίας. Παράλληλα, η εμφάνιση ελλείψεων βασικών πρώτων υλών από την αρχή του έτους μέχρι και σήμερα, δημιουργεί πιέσεις στις παγκόσμιες αγορές και ραγδαία αύξηση στις τιμές όλων των βασικών πρώτων υλών.

Πρώτο μέλημα της Εταιρείας ήταν και παραμένει η απρόσκοπτη συνέχιση της παραγωγικής λειτουργίας του και η διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας σε όλους τους τομείς δραστηριότητας, ώστε να εξασφαλίζεται η ανταπόκριση στις απαιτήσεις και ανάγκες των πελατών, γεγονός που έως σήμερα έχει επιτευχθεί με απόλυτη επιτυχία. Η Διοίκηση της Εταιρείας καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια προκειμένου να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές επιπτώσεις από τις συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί στην παγκόσμια αγορά, έχοντας επιτύχει μέχρι σήμερα ικανοποιητικά αποτελέσματα.

Συνεπεία των ανωτέρω, η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του πρώτου τριμήνου παραμένει ικανοποιητική, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων, όσο και κερδοφορίας, παρά τη διαμόρφωση δυσμενέστερων μακροοικονομικών συνθηκών στην αγορά. Για το σύνολο του έτους 2021, η αβεβαιότητα που υπάρχει στην παγκόσμια αγορά καθιστά τη συγκεκριμένη χρονική στιγμή κάθε πρόβλεψη επισφαλή.

Η διατήρηση της υγιούς κεφαλαιακής διάρθρωσης της Εταιρείας και της αναγκαίας ρευστότητας, η περαιτέρω ισχυροποίηση της χρηματοοικονομικής θέσης, σε συνδυασμό με τη διαρκή παρακολούθηση των επιμέρους παραμέτρων λειτουργίας και η έγκαιρη ανάληψη των απαραίτητων δράσεων, όπου απαιτείται, αποτελούν αναγκαίες συνθήκες για τον περιορισμό των αρνητικών επιπτώσεων που διαμορφώνονται στην παγκόσμια αγορά και τη διασφάλιση της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας αυτού. Η Διοίκηση της Εταιρείας εξακολουθεί να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες αποφάσεις και ενέργειες και εργάζεται αδιάλειπτα προς αυτή την κατεύθυνση.

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2020 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος, ωστόσο λαμβανομένων υπ' όψιν των έκτακτων συνθηκών που έχουν δημιουργηθεί συνεπεία του Covid-19 και την αβεβαιότητα αναφορικά με την μελλοντική επίδραση τους στην οικονομική θέση της Εταιρείας, θα επανεξετάσει τη θέση του μέχρι την σύγκλιση της Γ.Σ., ανάλογα με τις συνθήκες που θα έχουν διαμορφωθεί.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Ξάνθη, 05/05/2021
Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «THRACE NON-WOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.»

Έκθεση ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «THRACE NON-WOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών.
Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

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

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

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

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή. Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

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

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

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

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31/12/2020 αντιστοιχούν στις οικονομικές καταστάσεις

- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «THRACE NON-WOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E» και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

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

7 Μαΐου 2021

ΠράϊςγουωτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 113

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνος Μιχαλάτος
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 17701

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2020 – 31.12.2020

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Κύκλος εργασιών		**113.526**	**102.231**
Κόστος πωλήσεων	4	**(79.070)**	**(80.930)**
Μικτό κέρδος		**34.456**	**21.301**
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3	**1.219**	**1.165**
Έξοδα διάθεσης	4	**(11.224)**	**(10.730)**
Έξοδα διοίκησης	4	**(3.654)**	**(3.588)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4	**(303)**	**(423)**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	**(1.006)**	**(380)**
Κέρδη/(Ζημίες) απο συναλλαγματικές διαφορές		**(29)**	**174**
Λειτουργικό κέρδος προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		**19.459**	**7.520**
Απομείωση συμμετοχών	11	**(505)**	**-**
Τόκοι και συναφή έξοδα	8	**(792)**	**(1.143)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	8	**(216)**	**(300)**
Κέρδη, προ φόρων		**17.945**	**6.078**
Φόρος εισοδήματος	9	**(4.527)**	**(1.455)**
Κέρδη/(Ζημίες), μετά από φόρους (Α)		**13.418**	**4.623**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά)		**(228)**	**(127)**
Λοιπά έσοδα έξοδα		**-**	**-**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(228)**	**(127)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		**13.190**	**4.496**
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		**24.992**	**12.522**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 - 50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10.1	**33.891**	**28.635**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.2	**11.508**	**13.333**
Επενδύσεις σε ακίνητα		**117**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.3	**13**	**23**
Συμμετοχές σε θυγατρικές	11	**300**	**805**
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	**3.003**	**3.044**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**48.832**	**45.957**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	13	**18.219**	**18.057**
Προκαταβληθείς φόρος εισοδήματος		**-**	**178**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	14	**1.888**	**8.281**
Απαιτήσεις από πελάτες	14	**11.055**	**11.004**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	14	**1.539**	**1.789**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	**12.838**	**3.835**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**45.540**	**43.143**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**94.373**	**89.100**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	**5.989**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	16	**(48)**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	17	**14.947**	**14.947**
Αποτελέσματα εις νέον		**27.990**	**14.800**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**48.878**	**35.689**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	18	**19.803**	**15.062**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**23**	**56**
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	19	**1.739**	**1.426**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	**3**	**461**
Προβλέψεις		**331**	**343**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		**1**	**3**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**21.899**	**17.349**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	18	**7.153**	**9.761**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**32**	**46**
Φόρος εισοδήματος		**3.357**	**-**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	21	**234**	**9.889**
Προμηθευτές	21	**6.036**	**11.416**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	**6.784**	**4.950**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**23.596**	**36.062**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**45.494**	**53.411**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**94.373**	**89.100**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 – 50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01/01/2019	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**10.305**	**31.193**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	4.623	4.623
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(127)	(127)
Διανομή κερδών	-	-	-	-	-
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	-	-	-
Μεταβολές χρήσης	-	0	0	4.496	4.496
Υπόλοιπα την 31/12/2019	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**14.801**	**35.689**
Υπόλοιπα την 01/01/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**14.801**	**35.689**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	13.418	13.418
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(229)	(229)
Διανομή κερδών	-	-	-	-	0
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	-	-	0
Μεταβολές χρήσης	0	0	0	13.189	13.189
Υπόλοιπα την 31/12/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**27.990**	**48.878**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 - 50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος

	Σημ.	1/1 - 31/12/2020	1/1 - 31/12/2019
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες		**17.945**	**6.078**
Κέρδη, προ φόρων			
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	**5.533**	**5.002**
Προβλέψεις		**2.007**	**(353)**
Συναλλαγματικές Διαφορές		**29**	**(174)**
Κέρδη από εκποίηση παγίων		**(114)**	**(182)**
Απομείωση συμμετοχών	11	**505**	**-**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8	**1.008**	**1.442**
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		**26.914**	**11.814**
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		**5.288**	**(851)**
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		**(163)**	**1.079**
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)		**(14.872)**	**(3.121)**
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες		**17.166**	**8.920**
Πληρωθέντες τόκοι		**(973)**	**(1.477)**
Πληρωθέντες φόροι		**(344)**	**(516)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**15.849**	**6.927**
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσωματων και άυλων περουσιακων στοιχείων		**148**	**189**
Εισπραχθέντες τόκοι		**-**	**-**
Αγορά ενσωμάτων περιουσιακών στοιχείων	10	**(9.020)**	**(5.012)**
Αύξηση συμμετοχών σε θυγατρικές		**-**	**-**
Αύξηση άλλων επενδύσεων		**-**	**-**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**(8.872)**	**(4.823)**
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		**10.000**	**13.500**
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) μισθώσεων		**(3.585)**	**(3.810)**
Αποπληρωμές δανείων		**(4.389)**	**(11.653)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**2.026**	**(1.963)**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών		**9.003**	**141**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης	15	**3.835**	**3.694**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης	15	**12.838**	**3.835**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 –50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Σύσταση και Δραστηριότητες

Η THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.πρώην DON & LOW ΕΛΛΑΣ A.B.E.E (εφεξής "Η Εταιρεία") ιδρύθηκε το 1999, με ΑΡ. ΜΑΕ 44194/66/Β/99/017 και ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 12531046000 έχει έδρα τον οικισμό Μαγικού του Δήμου Αβδήρων του Νομού Ξάνθης. Το αντικείμενο εργασιών της Εταιρείας είναι η παραγωγή πλαστικών και συνθετικών υφασμάτων διαφόρων τύπων καθώς και παντός τύπου πλαστικών ειδών συσκευασίας. Στο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας συμμετέχει η ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. με ποσοστό 100%.

Το Διοικητικό Συμβούλιο που υφίσταντο στις 31.12.20 είναι το ακόλουθο:

Όνομα	**Θέση**
Χαλιορής Κωνσταντίνος	Πρόεδρος
Δημήτριος Π. Μαλάμος	Αντιπρόεδρος
Καραγεωργίου Χρήστος	Διευθ.Σύμβουλος
Δημίου Αθανάσιος	Διευθ.Σύμβουλος
Δαμιανός Δημήτριος	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος
Ρελάκης Ιωάννης	Μέλος

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε., με έδρα το Μαγικό του Δήμου Αβδήρων, στο νομό Ξάνθης με Α.Μ.Α.Ε.11188/06/Β/86/31 και ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 12512246000, με την μέθοδο ολικής ενοποίησης.

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά 100% στο μετοχικό κεφάλαιο των θυγατρικών εταιρειών SAEPE Ltd. και Thrace Protect M.I.K.E., οι οποίες ενοποιούνται στον Όμιλο Πλαστικών.

2. Πλαίσιο Κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Βάση Παρουσίασης

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π) και διερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2020. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.

Όπου ήταν αναγκαίο, τα συγκριτικά στοιχεία έχουν αναταξινομηθεί για να συμφωνούν με τυχόν αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας χρήσης.

Διαφορές που τυχόν παρουσιάζονται μεταξύ των κονδυλίων στις οικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση το ιστορικό κόστος όπως γνωστοποιείται στις λογιστικές αρχές της Εταιρείας παρακάτω.

Επιπλέον, οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, έχουν συνταχθεί με βάση την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της» έχοντας λάβει υπόψη όλους τους μακροοικονομικούς και μικροοικονομικούς παράγοντες και την επίδρασή τους στην απρόσκοπτη λειτουργία της Εταιρείας.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E. εγκρίθηκαν από το Δ.Σ στις 05/05/2021, υπόκεινται σε έγκριση από την Γενική Συνέλευση και είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση της μητρικής εταιρείας www.thracegroup.gr.

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2020 και μεταγενέστερα.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποιήσεις) «Ορισμός συνένωσης επιχειρήσεων»

Ο νέος ορισμός εστιάζει στην έννοια της απόδοσης μιας επιχείρησης με τη μορφή παροχής αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες σε αντίθεση με τον προηγούμενο ορισμό, ο οποίος εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους σε επενδυτές και λοιπά μέρη. Επιπλέον αποσαφηνίζει ότι, για να θεωρηθεί επιχείρηση, ένα ολοκληρωμένο σύνολο δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον μια εισροή και μια ουσιαστική διαδικασία που από κοινού συνεισφέρουν σημαντικά στην ικανότητά του να δημιουργεί εκροή. Τέλος εισάγει την δυνατότητα προαιρετικής εξέτασης (η εξέτασης συγκέντρωσης) με την οποία απλουστεύεται η εκτίμηση του κατά πόσον ένα αποκτηθέν σύνολο δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων δεν αποτελεί επιχείρηση.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Ορισμός του ουσιώδους»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς πρέπει να χρησιμοποιείται, συμπληρώνοντας τον ορισμό με οδηγίες οι οποίες παρέχονταν έως τώρα σε άλλα σημεία των ΔΠΧΑ. Επιπλέον, έχουν βελτιωθεί οι διευκρινίσεις που συνοδεύουν τον ορισμό. Τέλος, οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός του ουσιώδους εφαρμόζεται με συνέπεια σε όλα τα ΔΠΧΑ.

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς»

Οι τροποποιήσεις αλλάζουν ορισμένες απαιτήσεις σχετικά με τη λογιστική αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να παρέχουν διευκόλυνση σχετικά με τις πιθανές επιπτώσεις της αβεβαιότητας που θα προκαλέσει η αλλαγή των επιτοκίων αναφοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές σχετικά με τις σχέσεις αντιστάθμισής τους, οι οποίες επηρεάζονται άμεσα από αυτές τις αβεβαιότητες.

Τα νέα Πρότυπα ή Διερμηνείες δεν είχαν σημαντική επιρροή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας

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

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιλαμβάνουν αλλαγές σε τρία ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

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

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

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

ΔΛΠ 41 «Γεωργία»

Η τροποποίηση έχει καταργήσει την απαίτηση για τις οντότητες να εξαιρούν τις φορολογικές ταμειακές ροές κατά τη επιμέτρηση της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 41.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

Συγκεκριμένα νέα λογιστικά πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες έχουν τεθεί σε ισχύ για μεταγενέστερες περιόδους και δεν έχουν εφαρμοστεί κατά την κατάρτιση αυτών των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων. Η Εταιρεία ερευνά την επίδραση των νέων προτύπων και τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουνίου 2020)

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

ΔΠΧΑ 4 (Τροποποίηση) «Παράταση της προσωρινής απαλλαγής από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)

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

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)

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

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

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

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

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

και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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

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

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

2.3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης της Εταιρείας

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης της Εταιρείας επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα δεδομένα.

2.3.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη Διοίκηση και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά εσόδων και εξόδων που αναγνωρίσθηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσης. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης, η οποία στηρίζεται σε ιστορικά δεδομένα και σε υποθέσεις και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύναται να έχουν επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές με αυτές υποθέσεις αναθεωρούνται σε συνεχή βάση. Οι αναθεωρήσεις στις λογιστικές εκτιμήσεις αναγνωρίζονται στη περίοδο που πραγματοποιήθηκαν, εάν η αναθεώρηση επηρεάζει μόνο αυτή την περίοδο ή στην περίοδο αναθεώρησης και τις επόμενες περιόδους, εάν η αναθεώρηση επηρεάζει την παρούσα και τις μελλοντικές περιόδους.

Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των Οικονομικών Καταστάσεων κατά τους επόμενους δώδεκα μήνες έχουν ως ακολούθως:

2.3.1.1 Απομείωση συμμετοχών

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Εάν μια επένδυση πρέπει να απομειωθεί, η Εταιρεία υπολογίζει το ποσό της απομείωσης ως τη διαφορά μεταξύ του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης και της λογιστικής της αξίας. Η διοίκηση προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας, μειούμενης με το απαιτούμενο για την εκποίηση κόστος σύμφωνα με τις προβλέψεις του ΔΛΠ 36. Ο προσδιορισμός της αξίας χρήσης βασίζεται σε εκτιμήσεις της διοίκησης και παραδοχές, όπως οι μελλοντικές ταμειακές ροές, η απόδοση κάθε θυγατρικής εταιρείας και τα προεξοφλητικά επιτόκια που εφαρμόζονται στις προβλεπόμενες ταμειακές ροές.

2.3.1.2 Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και όλων των ταμειακών ροών που η Εταιρεία αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις απαιτήσεις από πελάτες, η Εταιρεία εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση του προτύπου και υπολόγισε τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές με βάση τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των στοιχείων αυτών. Για τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές υπολογίζονται με βάση τις ζημιές των επόμενων 12 μηνών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές των επόμενων 12 μηνών είναι ένα μέρος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, που προκύπτει από τη πιθανότητα αθέτησης πληρωμής ενός στοιχείου εντός των επόμενων 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς. Σε περίπτωση που υπάρχει σημαντική αύξηση του πιστωτικού κινδύνου από την αρχική αναγνώριση, η πρόβλεψη απομείωσης θα βασίζεται στις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές όλης της διάρκειας ζωής του στοιχείου.

2.3.1.3 Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 12 υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση και πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους. Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της Εταιρείας για τους φόρους εισοδήματος απαιτείται ουσιαστική αντίληψη των ανωτέρω. Η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους.

2.3.1.4 Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους

Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία εξαρτάται από έναν αριθμό παραγόντων που προσδιορίζονται σε αναλογιστική βάση με τη χρήση σημαντικού αριθμού παραδοχών. Οι παραδοχές που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό του καθαρού κόστους (εσόδου) για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν το προεξοφλητικό επιτόκιο. Οποιεσδήποτε μεταβολές σε αυτές τις παραδοχές θα είχαν επίδραση στη λογιστική αξία των υποχρεώσεων παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Η Εταιρεία προσδιορίζει το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε ημερομηνία αναφοράς. Αυτό είναι το επιτόκιο που πρέπει να χρησιμοποιηθεί για τον προσδιορισμό της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών καταβολών που αναμένεται να απαιτηθούν για την τακτοποίηση των υποχρεώσεων παροχών. Για τον προσδιορισμό του κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου η Εταιρεία λαμβάνει υπ' όψιν τα επιτόκια υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων που εκφράζονται στο νόμισμα στο οποίο θα καταβληθούν οι παροχές και με ημερομηνίες λήξης που προσεγγίζουν τις λήξεις των σχετικών υποχρεώσεων παροχών. Άλλες σημαντικές λογιστικές παραδοχές για υποχρεώσεις παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία βασίζονται κατά ένα μέρος στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς. Επιπλέον πληροφόρηση παρέχεται στη σημείωση 19.

2.3.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις στην εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών

2.3.2.1 Αποσβέσεις ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Η Εταιρεία υπολογίζει αποσβέσεις επί των ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων της βάσει εκτιμήσεων της ωφέλιμης ζωής αυτών. Η υπολειμματική αξία και η ωφέλιμη ζωή των ακινητοποιήσεων αυτών επανεξετάζονται και προσδιορίζονται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης ισολογισμού, εάν αυτό θεωρείται αναγκαίο.

2.4 Συμμετοχές

2.4.1 Θυγατρικές

Θυγατρικές είναι όλες οι επιχειρήσεις (συμπεριλαμβανομένων των επιχειρήσεων ειδικού σκοπού) στις οποίες η Εταιρεία ασκεί έλεγχο. Η Εταιρεία ασκεί έλεγχο σε μια επιχείρηση όταν η Εταιρεία εκτίθεται ή έχει δικαιώματα σε μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στην επιχείρηση και έχει την ικανότητα να επηρεάζει αυτές τις αποδόσεις μέσω της δύναμης που ασκεί στην επιχείρηση. Οι συμμετοχές σε θυγατρικές αποτιμώνται στο κόστος κτήσης, μειωμένο με την τυχόν απομείωση της αξίας των συμμετοχών.

2.4.2 Πώληση θυγατρικών

Όταν η Εταιρεία διαθέτει ή παύει να έχει τον έλεγχο στη θυγατρική, αυτή επιμετράται στη εύλογη αξία της κατά την ημερομηνία διάθεσής της ή όταν ο έλεγχος αυτής χάνεται, με την αλλαγή στη λογιστική αξία να αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία. Η εύλογη αξία είναι η αρχική λογιστική αξία για σκοπούς μελλοντικής αναγνώρισης του εναπομείναντος ως συγγενούς ή ως χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Επιπλέον, τα ποσά που είχαν προηγουμένως αναγνωριστεί στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε σχέση με την εν λόγω θυγατρική μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

2.4.3 Συγγενείς εταιρείες

Οι συγγενείς εταιρείες είναι εκείνες στις οποίες η Εταιρεία ασκεί σημαντική επιρροή, αλλά όχι έλεγχο επί της οικονομικής και επιχειρηματικής στρατηγικής τους και συνήθως κατέχεται ποσοστό συμμετοχής μεταξύ 20% και 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες στις οποίες ασκείται σημαντική επιρροή αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους, μειούμενο με τυχόν απομείωση της αξίας τους.

2.5 Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις επιχορηγήσεις που λαμβάνονται, καθώς και με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες από απομειώσεις της αξίας τους. Τυχόν αναπροσαρμογές παγίων (οικοπέδων - κτιρίων) που έχουν πραγματοποιηθεί, βάσει της ισχύουσας Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, αντιλογίζονται. Δαπάνες που πραγματοποιούνται για αντικατάσταση τμήματος των παγίων περιουσιακών στοιχείων ενσωματώνονται στην αξία του παγίου, εφόσον μπορούν να υπολογισθούν με αξιοπιστία ότι αυξάνουν τα μελλοντικά οφέλη που θα αποκομίσει η Εταιρεία από αυτά. Οι επισκευές και συντηρήσεις των ενσώματων παγίων στοιχείων επιβαρύνουν τα Αποτελέσματα με την πραγματοποίησή τους. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, αντιλογίζονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει, καταχωρείται στα Αποτελέσματα.
Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα Αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων στοιχείων, ωστόσο σε περιπτώσεις επενδύσεων όπου τα οικονομικά οφέλη δεν εκτιμάται ότι θα ισοκατανέμονται σε όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου, ακολουθείται η μέθοδος φθίνουσας απόδοσης (diminishing balance method). Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, ανά κατηγορία ενσώματου παγίου στοιχείου, έχει ως εξής:

Κατηγορία	Συντελεστές	Ωφέλιμη ζωή
Κτίρια και τεχνικά έργα	2,5% - 5%	20 - 40 έτη
Μηχανήματα και τεχνικές εγκαταστάσεις	7% - 10%	10 - 14 έτη
Ειδικός μηχανολογικός εξοπλισμός	12% - 15%	7 - 8 έτη
Μεταφορικά μέσα	10% - 20%	5 - 10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10% - 30%	3 - 10 έτη

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται, εξετάζονται όμως για τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι υπολειμματικές αξίες των παγίων και η ωφέλιμη ζωή τους αναπροσαρμόζονται, αν κριθεί απαραίτητο, κάθε φορά που συντάσσονται Οικονομικές Καταστάσεις. Πάγια που έχουν υποστεί απομείωση προσαρμόζονται στην ανακτήσιμη αξία τους. Η εναπομείνουσα αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση.

2.6 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν σε δικαιώματα χρήσης σημάτων και προγράμματα λογισμικού. Οι αξίες αυτές εμφανίζονται στο κόστος κτήσης, μειωμένες με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους. Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων καταχωρούνται στα Αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, έχει ως εξής:

Κατηγορία	Συντελεστές	Ωφέλιμη ζωή
Δικαιώματα χρήσης σημάτων	20%	5 έτη
Λογισμικά προγράμματα	20%	5 έτη

Μεταγενέστερες δαπάνες επί των άυλων περιουσιακών στοιχείων, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνονται τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που ενσωματώνονται στο συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο που αναφέρονται. Όλες οι άλλες δαπάνες εξοδοποιούνται κατά την πραγματοποίησή τους. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζονται και γίνονται τυχόν προσαρμογές στην ωφέλιμη ζωή των παγίων.

2.7 Απομειώσεις μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων

Με την εξαίρεση των ασωμάτων περιουσιακών στοιχείων με απεριόριστη διάρκεια ζωής, τα οποία ελέγχονται για απομείωση τουλάχιστον σε ετήσια βάση, οι λογιστικές αξίες των λοιπών μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης, όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Όταν η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημία απομείωσής του καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου, στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την πρόσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να αναγνωριστούν ξεχωριστά.

2.8 Αποθέματα

Τα Αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους (κτήσης ή παραγωγής) και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, κατά τη συνήθη πορεία της Εταιρείας, μειωμένη με το υπολογιζόμενο κόστος διάθεσής τους. Το κόστος των αποθεμάτων περιλαμβάνει τις δαπάνες αγοράς, το κόστος υλικών, τις δαπάνες παραγωγής και άλλες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για να φτάσουν τα αποθέματα στην παρούσα κατάσταση. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με βάση τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου.

2.9 Εισπρακτέοι Λογαριασμοί - Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις

Οι εισπρακτέοι λογαριασμοί αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους, η οποία είναι και η αξία της συναλλαγής, και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, μειωμένων κατά τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές που προκύπτουν από όλα τα πιθανά γεγονότα αθέτησης καθ' όλη την αναμενόμενη διάρκεια ζωής ενός χρηματοοικονομικού μέσου σε κάθε ημερομηνία αναφοράς. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των εισπρακτέων λογαριασμών εκτιμάται είτε ανά πελάτη, όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, είτε βάσει ιστορικών τάσεων, στατιστικών δεδομένων και αναμενώμενων μελλοντικών γεγονότων και σχηματίζεται η σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης, και συμπεριλαμβάνεται στα «Λοιπά έξοδα». Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Για σκοπούς κατάρτισης της Κατάστασης Ταμιακών Ροών, στην κατηγορία των ταμειακών διαθεσίμων και των ισοδυνάμων αυτών περιλαμβάνονται το ταμείο, τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως και οι καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας έως τρείς μήνες.

2.11 Συναλλαγματικές μετατροπές

2.11.1 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας καταχωρούνται στο νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο η Εταιρεία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»). Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα αποτίμησης και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

2.11.2 Συναλλαγές και υπόλοιπα σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών ή της αποτίμησης όταν τα στοιχεία επανεκτιμώνται. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία αναφοράς, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Τα κέρδη ή ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές που σχετίζονται με ταμειακά διαθέσιμα ή δανειακές υποχρεώσεις παρουσιάζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, στα «Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)-καθαρά». Όλα τα λοιπά κέρδη ή ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές παρουσιάζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, στα «Λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά».

2.12 Μερίσματα

Τα πληρωτέα μερίσματα απεικονίζονται ως υποχρέωση κατά το χρόνο έγκρισής τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.13 Έσοδα

2.13.1 Έσοδα από Συμβάσεις από Πελάτες

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή τεχνικών υφασμάτων (Γεωσυνθετικά και υφάσματα για κατασκευές, έργα κήπου, νοσοκομειακά και προϊόντα υγιεινής, βιομηχανία φίλτρων, βιομηχανία αυτοκινήτων, βιομηχανική χρήση, σπορ και αναψυχή, ταπητουργεία, νήματα και ιμάντες).

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα έσοδα από την πώληση αγαθών όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως με την παράδοσή του, και δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη. Η Εταιρεία δέχεται επιστροφές μόνο σε περίπτωση ελαττωματικού η εν γένει εκτός προδιαγραφών προϊόντος. Η απαίτηση αναγνωρίζεται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη. Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν η Εταιρεία έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή. Η πληρωμή συνήθως είναι απαιτητή μεταξύ 30 – 90 ημερών. Η συμβατική υποχρέωση αναγνωρίζεται όταν η Εταιρεία λαμβάνει τίμημα από τον πελάτη (προκαταβολή) ή όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιφύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των υποχρεώσεων της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση αποαναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι υποχρεώσεις της σύμβασης και το έσοδο καταγραφεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.13.2 Κρατικές Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις, για ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία, αφαιρούνται από τη λογιστική αξία του στοιχείου για το οποίο ελήφθησαν. Το σχετικό έσοδο αναγνωρίζεται με τη μορφή μειωμένων ποσών απόσβεσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του σχετικού στοιχείου ενεργητικού. Οι κρατικές επιδοτήσεις που αφορούν δαπάνες μισθοδοσίας προσωπικού αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την διάρκεια των περιόδων που σχετίζονται με τα αντίστοιχα έξοδα και εμφανίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο λογαριασμό “Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα”.

2.13.3 Έσοδα από Τόκους

Τα Έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται όταν ο τόκος καθίσταται δεδουλευμένος.

2.14 Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα Αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

2.15 Μισθώσεις

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

2.15.1 Λογιστική μίσθωσης από το μισθωτή

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

2.15.2 Περιουσιακά στοιχεία με διακαίωμα χρήσης

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

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

Η Εταιρεία έχει συμβάσεις μίσθωσης κτιρίων (που χρησιμοποιούνται ως γραφεία, αποθήκες), μεταφορικών μέσων καθώς και λοιπού εξοπλισμού που χρησιμοποιούνται στις δραστηριότητές του. Οι συμβάσεις μίσθωσης μπορεί να περιέχουν μισθωτικά και μη μισθωτικά στοιχεία. Η Εταιρεία έχει επιλέξει να μη διαχωρίσει τα μέρη της σύμβασης που δεν αποτελούν μίσθωση από τα στοιχεία της μίσθωσης και επομένως αντιμετωπίζει κάθε στοιχείο της μίσθωσης και οποιαδήποτε συναφή μέρη που δεν αποτελούν μίσθωση ως μία ενιαία μίσθωση. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όπως περιγράφεται στη λογιστική πολιτική «2.7 Απομειώσεις Μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων».

2.15.3 Υποχρεώσεις από μισθώσεις

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

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις αυξάνεται βάσει των τόκων επί της υποχρέωσης και μειώνεται με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον, η λογιστική αξία της υποχρέωσης από μισθώσεις επανεπιμετράται εάν υπάρχουν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις του συμβολαίου μίσθωσης. Ανάλυση των μισθώσεων της Εταιρείας περιλαμβάνεται στη Σημείωση 10.2.

2.15.4 Η Εταιρεία ως εκμισθωτής

Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται στα πλαίσια χρηματοδοτικών μισθώσεων, η παρούσα αξία των εισπρακτέων μισθωμάτων αναγνωρίζεται ως απαίτηση. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης αναγνωρίζεται ως μη δεδουλευμένο χρηματοοικονομικό έσοδο.

Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται στα πλαίσια λειτουργικών μισθώσεων, παρουσιάζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Το έσοδα της μίσθωσης από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.16 Φόρος Εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους εισοδήματος αφορά τους τρέχοντες και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Τρέχοντες φόροι εισοδήματος είναι οι πληρωτέοι φόροι, επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης, βάσει των συντελεστών φόρου που ισχύουν κατά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Αναβαλλόμενοι φόροι είναι οι φορολογικές ελαφρύνσεις /επιβαρύνσεις, που σχετίζονται με τα απεικονιζόμενα στην τρέχουσα χρήση κέρδη (ή ζημίες), οι οποίοι θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές χρήσεις. Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου που θα ισχύουν κατά το χρόνο καταλογισμού τους, επί της διαφοράς μεταξύ της λογιστικής και της φορολογικής βάσης των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, στο βαθμό που οι διαφορές αυτές συνθέτουν ετεροχρονισμούς, που θα εξαλειφθούν στο μέλλον.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, αναγνωρίζονται μόνο στην έκταση στην οποία είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν μελλοντικά φορολογητέα κέρδη, με τα οποία θα συμψηφισθούν οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και μειώνονται κατά την έκταση στην οποία δεν είναι πλέον προφανές ότι η σχετική μελλοντική φορολογική ελάφρυνση θα εξασφαλισθεί.

Ο τρέχων και ο αναβαλλόμενος φόρος καταχωρούνται στα αποτελέσματα ή απευθείας στην Καθαρή Θέση, αν αφορούν στοιχεία που έχουν αναγνωρισθεί απευθείας στην Καθαρή Θέση.
Η Εταιρεία συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, αν και μόνο αν:

α) Υπάρχει ένα νομικά εφαρμοστέο δικαίωμα να συμψηφίσει τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις, έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.

β) Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αφορούν σε φορολογητέα εισοδήματα που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

2.17 Παροχές προσωπικού

Οι υποχρεώσεις για εισφορές σε προγράμματα καθορισμένων εισφορών καταχωρούνται ως έξοδο στα Αποτελέσματα, κατά το χρόνο πραγματοποίησης τους, με εξάντληση της υποχρέωσης.

Η καθαρή υποχρέωση της Εταιρείας, σχετικά με προγράμματα καθορισμένων παροχών υπολογίζεται χωριστά για κάθε πρόγραμμα με υπολογισμό του ποσού των μελλοντικών παροχών, που οι εργαζόμενοι δικαιούνται έναντι της υπηρεσίας τους, στην παρούσα και σε προηγούμενες περιόδους. Οι μελλοντικές παροχές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία. Ως επιτόκιο προεξόφλησης θεωρείται η απόδοση, κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού ομολόγων, τα οποία έχουν ημερομηνίες λήξης που προσεγγίζουν τα χρονικά όρια των υποχρεώσεων. Η υποχρέωση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της εκτιμώμενης πιστωτικής μονάδας (Projected unit credit method).

Όταν οι παροχές ενός προγράμματος βελτιώνονται, η αναλογία των αυξημένων παροχών, που αφορούν την παρελθούσα υπηρεσία των εργαζομένων, κατανέμεται ως δαπάνη στα Αποτελέσματα, με την εφαρμογή της σταθερής μεθόδου (straight-line basis) στο μέσο όρο των χρήσεων, μέχρι την κατοχύρωση των παροχών. Στην έκταση που οι παροχές κατοχυρώνονται αμέσως, η δαπάνη καταχωρείται άμεσα στα Αποτελέσματα.

Το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών της Εταιρείας δεν είναι χρηματοδοτούμενο. Καθορίζει ένα ποσό σύνταξης, το οποίο θα λαμβάνει κάθε εργαζόμενος, από τη στιγμή της συνταξιοδότησής του. Το ύψος του ποσού αυτού εξαρτάται από μία σειρά παραγόντων όπως είναι η ηλικία, ο χρόνος απασχόλησης στο συγκεκριμένο εργοδότη και το ύψος του μισθού.

Η καθαρή υποχρέωση της Εταιρείας έχει υπολογισθεί, εκτιμώντας το ποσό των μελλοντικών παροχών που αναλογούν σε κάθε εργαζόμενο, σύμφωνα με τα έτη υπηρεσίας του. Στη συνέχεια υπολογίζεται η καθαρή παρούσα αξία του συνόλου των μελλοντικών παροχών, προκειμένου να εκτιμηθεί η συνολική υποχρέωση κάθε προγράμματος.

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την προσαρμογή των ετών εργασίας, καθώς και οι μεταβολές των εκτιμήσεων του αναλογιστή αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων την περίοδο που προκύπτουν.

Όλοι οι προαναφερθέντες υπολογισμοί πραγματοποιούνται με αναλογιστική μελέτη, από ανεξάρτητο αναλογιστή, ενώ για τις ενδιάμεσες περιόδους γίνονται εκτιμήσεις. Οι παραδοχές που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό του καθαρού κόστους για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων το προεξοφλητικό επιτόκιο, τον πληθωρισμό, και την μέση ετήσια αύξηση μισθών. Οποιεσδήποτε αλλαγές στις παραδοχές ασκούν σημαντική επίδραση στη λογιστική αποτίμηση των υποχρεώσεων για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Το επιτόκιο προεξόφλησης που χρησιμοποιείται, είναι αυτό των μακροχρόνιων ομολόγων με δείκτη αξιολόγησης πιστωτικού κινδύνου ΑΑ, τα οποία έχουν λήξη αντίστοιχη με αυτή των υποχρεώσεων του προγράμματος. Η χρησιμοποιούμενη μέθοδος υπολογισμού ονομάζεται η μέθοδος της εκτιμώμενης πιστωτικής μονάδας (Projected unit credit method).

2.18 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται μόνο όταν υπάρχει υποχρέωση, από γεγονότα που ήδη έχουν συμβεί και είναι πιθανό (ήτοι πιο πιθανό παρά όχι) ότι η τακτοποίησή τους θα δημιουργήσει εκροή, το ύψος της οποίας μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Η αναγνώριση των προβλέψεων γίνεται στη παρούσα αξία των κεφαλαίων που αναμένεται να απαιτηθούν για να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις μειώνονται με τα ποσά που καταβάλλονται για τον διακανονισμό των υποχρεώσεων αυτών. Τα ποσά των προβλέψεων επανεκτιμώνται, κατά τη σύνταξη των εκάστοτε Οικονομικών Καταστάσεων. Προβλέψεις για μελλοντικές ζημίες δεν αναγνωρίζονται. Αποζημιώσεις που εισπράττονται από τρίτους και αφορούν μέρος, ή όλο, το ποσό της εκτιμημένης εκροής, αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του Ενεργητικού, μόνο όταν είναι ουσιαστικά βέβαιη η είσπραξη τους.

2.19 Προμηθευτές και Λοιποί Πιστωτές

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται σύμφωνα με το αποσβεσμένο κόστος και χρησιμοποιείται η μέθοδος του πραγματικού επιτοκίου. Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται σε βραχυπρόθεσμες αν η πληρωμή επίκειται εντός ενός έτους ή λιγότερο. Εάν όχι περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

2.20 Διαφορά από έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει κοινές μετοχές της Εταιρείας. Η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των μετοχών και της τιμής έκδοσής τους καταχωρούνται στο λογαριασμό «Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο». Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης, δηλαδή αφαιρετικά από την διαφορά υπέρ το άρτιο.

2.21 Χρηματοοικονομικά στοιχεία

2.21.1 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

Η Εταιρεία επιμετρά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικά στην εύλογη αξία του προσθέτοντας κόστη συναλλαγής. Οι εμπορικές απαιτήσεις αρχικά επιμετρώνται στην τιμή συναλλαγής όπως ορίζει το ΔΠΧΑ 15. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ενσωματωμένα παράγωγα εξετάζονται στο σύνολό τους όταν διερευνάται εάν οι ταμειακές τους ροές είναι μόνο καταβολή κεφαλαίου και τόκων. Σύμφωνα με τις πρόνοιες του ΔΧΠΑ 9, τα χρεόγραφα

επιμετρούνται στη συνέχεια στο αποσβέσιμο κόστος, ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ή στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρήσης. Η ταξινόμηση βασίζεται σε δύο κριτήρια: α) το επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης των χρηματοοικονομικών στοιχείων και β) τις συμβατικές ταμειακές ροές του μέσου, εάν αντιπροσωπεύουν «μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» (SPPI κριτήριο) επί του υπολοίπου που εκκρεμεί.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται σε τρεις κατηγορίες:

- στο αποσβεσμένο κόστος
- στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων
- στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Η Εταιρεία δεν διαθέτει περιουσιακά στοιχεία που να αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων ούτε περιουσιακά στοιχεία που να αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που καταχωρούνται στο αποσβεσμένο κόστος, αποτιμώνται μεταγενέστερα βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου (EIR) και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, τροποποιείται ή απομειώνεται.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μεταβιβάσει το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο και η μεταβίβαση πληροί τους όρους για διαγραφή.

Ανακατάταξη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ανακατάταξη των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων πραγματοποιείται σε σπάνιες περιπτώσεις και οφείλεται σε απόφαση της Εταιρείας να τροποποιήσει το επιχειρηματικό μοντέλο που εφαρμόζει για τη διαχείριση των εν λόγω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Απομείωση

Η Εταιρεία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και όλων των ταμειακών ροών που η Εταιρεία αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις εμπορικές απαιτήσεις, η Εταιρεία εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση του προτύπου και υπολόγισαν τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές με βάση τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των στοιχείων αυτών.

Για τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές υπολογίζονται με βάση τις ζημιές των επόμενων 12 μηνών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές των επόμενων 12 μηνών είναι ένα μέρος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, που προκύπτει από τη πιθανότητα αθέτησης πληρωμής ενός στοιχείου εντός των επόμενων 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς. Σε περίπτωση που υπάρχει σημαντική αύξηση του πιστωτικού κινδύνου από την αρχική αναγνώριση, η πρόβλεψη απομείωσης θα βασίζεται στις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές όλης της διάρκειας ζωής του στοιχείου.

2.21.2 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα.

Η Εταιρεία, χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, κυρίως συμβόλαια μελλοντικής αγοράς και πώλησης συναλλάγματος, για να αντισταθμίσει τους κινδύνους που απορρέουν από τις μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η εύλογη αξία των συμβολαίων μελλοντικής αγοράς υπολογίζεται με αναφορά στις τρέχουσες τιμές συμβολαίων με ανάλογες ημερομηνίες λήξης (αποτίμηση πρώτου επιπέδου ΔΠΧΑ 7).

2.22 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Όλες οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αρχικά αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μείον το κόστος συναλλαγών, στην περίπτωση των δανείων και των πληρωτέων υποχρεώσεων. Για σκοπούς μεταγενέστερης επιμέτρησης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ταξινομούνται ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στο αποσβεσμένο κόστος. Τα δάνεια χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η Εταιρεία έχει το οριστικό δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού. Τραπεζικές υπεραναλήψεις περιλαμβάνονται στον βραχυπρόθεσμο δανεισμό στον ισολογισμό και στις επενδυτικές δραστηριότητες στην κατάσταση ταμειακών ροών.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν η δέσμευση που απορρέει από την υποχρέωση, ακυρώνεται ή εκπνέει. Όταν μία υφιστάμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, αυτή η ανταλλαγή ή τροποποίηση αντιμετωπίζεται ως αποαναγνώριση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης μόνο όταν η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Το νόμιμο δικαίωμα δεν πρέπει να εξαρτάται από μελλοντικά γεγονότα και πρέπει να μπορεί να εκτελεσθεί κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών και σε περίπτωση αθέτησης, αφερεγγυότητας ή πτώχευσης της εταιρείας ή του αντισυμβαλλομένου.

3. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

	2020	2019
Επιδοτήσεις *	109	128
Κέρδη από πώληση παγίων	117	183
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	9	-
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	8	47
Έσοδα ενοικίων	107	71
Έσοδα διοικητικών αμοιβών	299	213
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής Ενέργειας	375	522
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	196	1
Σύνολο	**1.219**	**1.165**

(*)Το ποσό €109 και €128 αντίστοιχα αναφέρεται στις επιδοτήσεις προσλήψεων νέων πτυχιούχων εργαζομένων της Εταιρείας και επιχορηγήσεις προγραμμάτων Καινοτομίας, Έρευνας και Ανάπτυξης.

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

4. Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης)

	2020	2019
Δαπάνες μισθοδοσίας (σημ.5)	16.734	15.784
Αμοιβές - έξοδα τρίτων	1.539	1.313
Έξοδα διοικητικής υποστήριξης	1.366	1.362
Ενέργεια	4.600	4.943
Λοιπές παροχές τρίτων	1.337	1.245
Μεταφορικά	7.067	6.393
Αναλώσιμα υλικά	2.448	2.229
Αποσβέσεις (σημ.6)	5.533	5.000
Απομειώσεις/ καταστροφές παγίων	351	-
Διάφορα έξοδα	2.388	2.504
Μερικό σύνολο	**43.363**	**40.774**
Κόστος αναλωθέντων αποθεμάτων αναγνωρισμένων ως έξοδο	50.888	54.897
Σύνολο	**94.252**	**95.671**

Η ανάλυση των δαπανών ανά λειτουργική κατηγορία, έχει ως εξής:

Ανάλυση δαπανών	2020	2019
Παραγωγή	79.070	80.930
Διοίκηση	3.654	3.588
Διάθεση	11.224	10.730
Έρευνα και ανάπτυξη	303	423
Σύνολο	**94.252**	**95.671**

5. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

	2020	2019
Μισθοί	4.833	5.202
Εργοδοτικές εισφορές	1.137	1.165
Μερικό Σύνολο	**5.970**	**6.367**
Ημερομίσθια	7.610	7.398
Εργοδοτικές εισφορές	1.915	1.902
Μερικό Σύνολο	**9.525**	**9.301**
Σύνολο δαπανών μισθοδοσίας	**15.495**	**15.668**
Λοιπές δαπάνες προσωπικού	1.239	116
Σύνολο	**16.734**	**15.784**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία στο τέλος της τρέχουσας χρήσης, έχει ως εξής:

	2020	2019
Μισθωτοί	144	142
Ημερομίσθιοι	415	397
Σύνολο	**559**	**539**

Το σύνολο του προσωπικού, είναι ασφαλισμένο κατά βάση στον Ε.Φ.Κ.Α. για κύρια σύνταξη και στον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. για ιατροφαρμακευτική περίθαλψη.

6. Ανάλυση Αποσβέσεων

Η ανάλυση των δαπανών απόσβεσης, ανά λειτουργική κατηγορία έχει ως εξής:

	2020	2019
Παραγωγή	5.459	4.927
Διοίκηση	25	27
Διάθεση	41	44
R&D	7	2
Μερικό Σύνολο	**5.533**	**5.000**
Λοιπά Συνολικά Έξοδα	-	2
Σύνολο	**5.533**	**5.002**

7. Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

	2020	2019
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	295	(50)
Ζημίες από εκποίηση παγίων	-	2
Αποσβέσεις	116	2
Αποζημιώσεις προσωπικού	28	227
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	567	40
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	-	158
Σύνολο	**1.006**	**380**

8. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

	2020	2019
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(793)	(1.143)
Σύνολο χρηματοιοικονομικών εσόδων/(εξόδων)	**(793)**	**(1.143)**
Χρηματοοικονομικό κόστος αποτίμησης απαιτήσεων σε παρούσες αξίες		
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(216)	(300)
Σύνολο λοιπών χρηματοοικονομικών (εξόδων)/εσόδων	**(216)**	**(300)**
Σύνολο	**(1.008)**	**(1.442)**

9. Φόρος Εισοδήματος

Η ανάλυση του φόρου που επιβάρυνε τα Αποτελέσματα της χρήσης, έχει ως εξής:

	2020	2019
Φόρος εισοδήματος	(4.912)	(1.651)
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο /(έξοδο)	385	196
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	-	-
Σύνολο	**(4.527)**	**(1.455)**

Ο φόρος εισοδήματος (συμφωνία του πραγματικού φορολογικού συντελεστή) έχει ως εξής:

	2020	2019
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	17.945	6.078
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	**24%**	**24%**
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(4.307)	(1.459)
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	9	(28)
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(229)	(63)
Επίπτωση λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	-	95
Φόρος εισοδήματος	**(4.527)**	**(1.455)**

Από τη χρήση 2011 και εντεύθεν, η Εταιρεία λαμβάνει «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό». Το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» αυτό εκδίδεται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν της ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής εκδίδει στην εκάστοτε εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» την οποία στη συνέχεια υποβάλει και ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση του 2019 ο οποίος διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4172/2013 (ΚΦΕ), ολοκληρώθηκε από την ελεγκτική εταιρεία 'PricewaterhouseCoopers' Α.Ε. χωρίς να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που έχουν καταχωρηθεί και απεικονίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις.

Για τη χρήση 2020, ο φορολογικός έλεγχος ήδη διενεργείται από την PricewaterhouseCoopers Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4172/2013 (ΚΦΕ). Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

10. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις και Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

10.1 Ενσώματα Πάγια

	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 1.1.2020	583	16.050	55.471	298	832	1.232	74.467
Προσθήκες	-	1.389	6.444	43	91	1.052	9.020
Εκποιήσεις	-	-	(60)	(50)	(1)	-	(111)
Μεταφορές	-	608	617	-	3	(1.228)	-
Απομείωση/ καταστροφή	-	-	(575)	-	-	-	(575)
Αξία κτήσης 31.12.2020	**583**	**18.048**	**61.896**	**291**	**925**	**1.056**	**82.800**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2020	-	(5.438)	(39.589)	(245)	(560)	-	(45.832)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(527)	(2.741)	(29)	(82)	-	(3.379)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	27	50	1	-	77
Αποσβέσεις απομειώμενων/ κατεστραμμένων	-	-	224	-	-	-	224
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	**-**	**(5.965)**	**(42.079)**	**(223)**	**(642)**	**-**	**(48.909)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2019	583	10.612	15.882	53	272	1.232	28.635
31.12.2020	**583**	**12.083**	**19.817**	**68**	**284**	**1.057**	**33.891**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. Έργα	Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 31.12.2018	**583**	**14.996**	**77.190**	**1.466**	**777**	**1.620**	**96.632**
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής λόγω ΔΠΧΑ 16 σημ. 2.23	-	-	(19.250)	(1.064)	(40)	-	(20.353)
Αξία κτήσης 1.1.2019	**583**	**14.996**	**57.940**	**402**	**737**	**1.620**	**76.279**
Προσθήκες	-	772	2.928	-	87	1.223	5.010
Εκποιήσεις	-	-	(6.717)	(104)	-	-	(6.822)
Μεταφορές	-	282	1.320	-	9	(1.611)	-
Αξία κτήσης 31.12.2019	**583**	**16.050**	**55.471**	**298**	**832**	**1.232**	**74.467**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Σωρ. Αποσβέσεις 31.12.2018	**-**	**(4.950)**	**(49.137)**	**(350)**	**(480)**	**-**	**(54.920)**
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής λόγω ΔΠΧΑ 16 σημ 2.23	-		5.100	38	2	-	5.140
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2019	**-**	**(4.950)**	**(44.039)**	**(312)**	**(478)**	**-**	**(49.780)**
Αποσβέσεις χρήσης	**-**	(488)	(2.263)	(34)	(82	**-**	(2.866)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	**-**	**-**	6.712	101	-	-	6.813
Αποσβέσεις μεταφορών	**-**	**-**	**-**	-	-	-	**-**
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2019		**(5.438)**	**(39.589)**	**(245)**	**(560)**	**-**	**(45.832)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2018	583	10.046	28.050	1.116	297	1.620	41.713
31.12.2019	**583**	**10.612**	**15.882**	**53**	**272**	**1.232**	**28.635**

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων στοιχείων της Εταιρείας.

10.2 Μισθώσεις

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αναλύονται ως εξής:

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης					
Εταιρεία 2020	**Κτίρια & τεχν. έργα**	**Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 01.01.2020	**16**	**19.350**	**1.182**	**40**	**20.589**
Προσθήκες	-	-	329	-	329
Μειώσεις	(16)	-	-	-	(16)
Αξία κτήσης 31.12.2020	**-**	**19.350**	**1.511**	**40**	**20.901**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					

Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2020	**(7)**	**(7.025)**	**(213)**	**(10)**	**(7.255)**
Αποσβέσεις χρήσης	-	(1.940)	(196)	(8)	(2.144)
Μειώσεις	7	**-**	-	-	7
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	**-**	**(8.965)**	**(410)**	**(18)**	**(9.393)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
01.01.2020	**9**	**12.325**	**969**	**30**	**13.333**
31.12.2020	**-**	**10.385**	**1.101**	**22**	**11.508**

Η ενοποιημένη και εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 2020, περιλαμβάνει τα παρακάτω ποσά που σχετίζονται με υποχρεώσεις από μισθώσεις:

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**Εταιρεία**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.246
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	**4.362**

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 205.

Οι συνολικές ταμειακές εκροές της Εταιρείας για μισθώσεις το 2020 ανέρχονται σε € 4.563.

Η ωρίμανση των υποχρεώσεων από μισθώσεις αναλύεται στη Σημείωση 25.3.

10.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Λογισμικό Η/Υ & Δικαιώματα Βιομ.Ιδιοκτησίας	
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	
Αξία κτήσης 1.1.2020	258
Προσθήκες/εκποιήσεις	-
Αξία κτήσης 31.12.2020	**258**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2020	(235)
Αποσβέσεις Χρήσης	(10)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	**(245)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2019	23
31.12.2020	**13**

Λογισμικό Η/Υ & Δικαιώματα Βιομ.Ιδιοκτησίας	
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	
Αξία κτήσης 1.1.2019	256
Προσθήκες/εκποιήσεις	2
Αξία κτήσης 31.12.2019	**258**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	

Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2019	(215)
Αποσβέσεις Χρήσης	(20)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2019	**(235)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2018	41
31.12.2019	**23**

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές. Κατά την 31.12.2020, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Με βάση την αποτίμηση, προέκυψε ένδειξη απομείωσης 505 χιλ. € για την συμμετοχή της Εταιρείας στην SAEPE LTD και η Εταιρεία προχώρησε στην εγγραφή ισόποσης απομείωσης.

Η αξία των συμμετοχών της Εταιρείας, στις θυγατρικές, την 31 Δεκεμβρίου 2020, έχει ως εξής:

	2020	***2019***
SAEPE LTD	-	505
THRACE PROTECT M.IKE	300	300
Σύνολο	**300**	**805**

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Λόγω των καθυστερήσεων που παρουσιάστηκαν τα τελευταία χρόνια στις αποπληρωμές απαιτούμενων από το Δημόσιο επιδοτήσεων, η Εταιρεία αναταξινόμησε το σύνολο της απαίτησης από τις βραχυπρόθεσμες στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις προχωρώντας παράλληλα σε πρόβλεψη απομείωσης σχετικών απαιτήσεων, βάσει της παρούσας αξίας τους. Η απαίτηση είχε σχηματιστεί λόγω επιδότησης 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και εισπράττεται από τον ΟΑΕΔ.

	2020	**2019**
Εισπρακτέες επιδοτήσεις (Σημ. 27.5)	2.810	2.810
Δοσμένες εγγυήσεις	67	108
Ομολογίες εισπρακτέες	-	-
Λοιπές Απαιτήσεις	127	127
Σύνολο	**3.003**	**3.044**

13. Αποθέματα

	2020	**2019**
Εμπορεύματα	56	116
Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	9.109	11.406
Α' & Β' Ύλες	9.015	6.472
Σκραπ	39	63
Σύνολο	**18.219**	**18.057**

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	2020	2019
Πελάτες	10.827	10.483
Γραμμάτια - επιταγές μεταχρονολογημένες	609	825
Επιταγές - γραμμάτια σε καθυστέρηση	3	3
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(384)	(307)
Σύνολο	**11.055**	**11.004**
Απαιτήσεις από πελάτες (συνδεδεμένες)	1.888	8.281
Σύνολο πελατών	**12.943**	**19.284**

	2020	2019
Λοιπές Απαιτήσεις	689	706
Εισπρακτέες επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ. (Σημ. 27.5)	372	304
Προπληρωμένα έξοδα	683	779
Σύνολο	**1.744**	**1.789**
Προβλέψεις για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(205)	-
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**1.539**	**1.789**

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

Η διασπορά των πωλήσεων της Εταιρείας, κρίνεται ικανοποιητική. Δεν υπάρχει συγκέντρωση πωλήσεων σε περιορισμένο αριθμό πελατών και κατά συνέπεια δεν υπάρχει αυξημένος κίνδυνος απώλειας εισοδήματος ούτε αυξημένος πιστωτικός κίνδυνος.

Η κίνηση των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 και 2019 αντίστοιχα αναλύεται ως κάτωθι:

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	Εταιρεία
Έναρξη 1.1.2019	**357**
Επιπλέον προβλέψεις	-
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(50)
Σύνολο 31.12.2019	**307**

Έναρξη 1.1.2020	**307**
Επιπλέον προβλέψεις	295
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(13)
Σύνολο 31.12.2020	**589**

15. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών

	2020	2019
Ταμείο	2	2
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	12.836	3.833
Σύνολο	**12.838**	**3.835**

Πιστοληπτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων (Οίκος Fitch)

Περίπου το 42% των διαθεσίμων της Εταιρείας βρίσκονται διεσπαρμένα στις ελληνικές συστημικές τράπεζες. Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι αυτή την περίοδο δεν υπάρχουν κίνδυνοι για την ασφάλεια των προαναφερθέντων καταθέσεων. Το υπόλοιπο βρίσκεται σε τράπεζες του εξωτερικού οι οποίες έχουν πιστωτική διαβάθμιση Α. Παρακάτω κατηγοροποιούνται τα ταμειακά διαθέσιμα σύμφωνα με την πιστωτική διαβάθμιση των τραπεζών στις οποίες βρίσκονται οι καταθέσεις.

	2020	2019
A	7.437	1.436
B-	3	-
CCC+	1.160	2.385
CCC	4.235	12
RD	-	-
Σύνολο	**12.836**	**3.833**

16. Μετοχικό Κεφάλαιο και Υπέρ το Άρτιο Αποθεματικό

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 203.030 κοινές ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας € 29,50 (σε απόλυτα ποσά) έκαστη. Το χρεωστικό υπόλοιπο του κονδυλίου «Αποθεματικό υπέρ το Άρτιο» €48 αφορά έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την τελευταία αύξηση του.

17. Αποθεματικά

	2020	2019
Τακτικό Αποθεματικό	669	669
Αφορολόγητα Αποθεματικά - Λοιπά αποθεματικά	14.277	14.277
Σύνολο	**14.947**	**14.947**

17.1 Τακτικό Αποθεματικό

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας η δημιουργία τακτικού αποθεματικού - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετησίων, μετά από φόρου κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι αυτό να φθάσει όμως το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά την διάλυση της Εταιρείας, μπορεί να συμψηφιστεί όμως με σωρευμένες ζημίες.

17.2 Αφορολόγητα και Λοιπά Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αυτά σχηματίστηκαν κατ' εφαρμογή ειδικών διατάξεων και αναπτυξιακών νόμων. Σε περίπτωση διανομής τους θα φορολογηθούν με το ποσοστό που προβλέπεται στην αντίστοιχο συντελεστή φορολογίας την περίοδο της διανομής τους.

18. Δανεισμός

Το μακροπρόθεσμο δάνειο της Εταιρείας έχει χορηγηθεί από Ελληνική τράπεζα και είναι συνδεδεμένο με Euribor πλέον περιθωρίου.
Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor, πλέον περιθωρίου έως 3,3%. Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους κατά την 31.12.2020.
Επι του καθαρού δανεισμού περιλαμβάνονται και οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση, όπως αυτές αναλύονται παρακάτω.

Αναλυτικότερα, ο δανεισμός στο τέλος του έτους 2020 και 2019 είχε διαμορφωθεί σε:

	2020	2019
Μακροπρόθεσμα δάνεια	17.579	11.080
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**17.579**	**11.080**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	5.070	5.898
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**5.070**	**5.898**
Γενικό σύνολο	**22.649**	**16.978**

Η ληκτότητα των δανείων εχει ως εξής:

	2020	2019
Έως 1 έτος	5.070	5.898
Από 1 – 5 έτη	17.579	11.080
Άνω των 5 ετών	-	-
Σύνολο	**22.649**	**16.978**

19. Παροχές Προσωπικού

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, υπολογίζονται με αναλογιστική μελέτη και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Η υποχρέωση της Εταιρείας, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό, αναλύεται ως εξής:

Λογιστικές γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19

	31/12/2020	31/12/2019
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων		
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	1.739	1.426
Καθαρή Υποχρέωση Παθητικού στον Ισολογισμό	**1.739**	**1.426**
Συστατικά των χρεώσεων της Κατάστασης Αποτελεσμάτων		
Κόστος υπηρεσίας	46	38
Κόστος τόκων	11	23
Κανονική χρέωση στα αποτελέσματα χρήσης	**57**	**61**
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	12	-
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	116	227
Λοιπά έξοδα (έσοδα)	(31)	(12)
Συνολική χρέωση στα αποτελέσμτα	**155**	**276**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

Κινήσεις στις Καθαρές Υποχρεώσεις / (Απαιτήσεις) του Ισολογισμού		
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	1.426	1.270
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(142)	(287)
Συνολικό Κόστος που αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων	155	276
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού πριν τις προσαρμογές	**1.438**	**1.259**
Αναγνώριση αναλογιστικής ζημιάς/(κέρδους) στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	301	167
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού	**1.739**	**1.426**

Κινήσεις της Υποχρέωσης Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού		
Υποχρέωση στην αρχή περιόδου	1.426	1.270
Κόστος υπηρεσίας	46	38
Κόστος τόκων	11	23
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(142)	(287)
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	116	227
Άλλα έξοδα / (έσοδα)	(31)	(12)
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	12	-
Αναλογιστική Ζημία/ (Κέρδος)	301	167
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού στο τέλος περιόδου	**1.739**	**1.426**

Βασικές υποθέσεις:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,43%	0,80%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	1,30%	1,16%
Πληθωρισμός	1,30%	1,16%

	31/12/2020	**31/12/2019**
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**1.426**	**1.270**
Πραγματικές παροχές που καταβλήθηκαν από την εταιρεία	(142)	(287)
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση συνολικών εσόδων	155	276
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	301	166
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	**1.739**	**1.426**

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα

	2020	**2019**
Στις 1 Ιανουαρίου	**(461)**	**(697)**
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	-	-
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	385	196
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	72	40
Στις 31 Δεκεμβρίου	**(3)**	**(461)**

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

	Αποσβέσεις	Λοιπά	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2019	**(1.101)**	**(28)**	**(1.129)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	199	28	227
Στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**(902)**	**-**	**(902)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	80	-	80
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**(822)**	**-**	**(822)**

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2019	**317**	85	30	**432**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(15)	(11)	(4)	(31)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	40	-	-	40
Στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**342**	**73**	**25**	**441**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	3	192	111	306
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	72	-	-	72
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**417**	**266**	**136**	**819**

21. Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	2020	2019
Προμηθευτές	6.036	11.416
Μερικό Σύνολο	**6.036**	**11.416**
Πιστωτές διάφοροι	2.945	2.135
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.165	1.201
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	550	843
Δουλευμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	2.124	771
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**6.784**	**4.950**
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	234	9.889
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**13.053**	**26.256**

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

	2020	2019
Έσοδα - Πωλήσεις	**14.029**	**12.226**
Έξοδα - Αγορές	**5.755**	**5.028**
Απαιτήσεις	**2.415**	**9.291**
Υποχρεώσεις	**234**	**9.889**

	2020	2019
Αμοιβές Δ.Σ. και Ανωτάτων Στελεχών	**1.133**	**965**

23. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Το Διοικητικό Εφετείο, σύμφωνα με την Υπ αριθμ. 2826/2020 απόφασή του, αποδέχθηκε την προσφυγή της Εταιρείας και ακύρωσε τους καταλογισθέντες φόρους και προσαυξήσεις από τις φορολογικές αρχές ύψους € 527 για τη χρήση 2011. Η Εταιρεία είχε καταβάλει το παραπάνω ποσό και είχε σχηματίσει ανάλογη απαίτηση στα βιβλία της, η οποία συμψηφίστηκε με φορολογικές υποχρεώσεις της.

Η Εταιρεία, έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές που αφορούν σε Δημόσιο, προμηθευτές και πελάτες ύψους € 7.891 (2019: € 7.563).

24. Ανακατατάξεις κονδυλίων

Στις παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης χρήσης, έχουν υποστεί περιορισμένης κλίμακας τροποποιήσεις, για λόγους συγκρισιμότητας.

25. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους, λογαριασμούς πληρωτέους και δάνεια.

Οι εν γένει δραστηριότητες δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Στους εν λόγω κινδύνους συμπεριλαμβάνονται κίνδυνοι αγοράς (συναλλαγματικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι μεταβολής των τιμών των πρώτων υλών), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι μεταβολής επιτοκίων.

25.1 Κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των Α' υλών.

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στη διακύμανση των τιμών του πολυπροπυλενίου, την οποία αντιμετωπίζει με ανάλογη μεταβολή στην τιμή πώλησης του τελικού προϊόντος. Το ενδεχόμενο να μη μετακυληθεί πλήρως η αύξηση της τιμής του πολυπροπυλενίου στην τιμή πώλησης προκαλεί συμπίεση των περιθωρίων κέρδους.

25.2 Πιστωτικοί κίνδυνοι

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους τους οποίους προκειμένου να αντιμετωπίσει εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστωτική πολιτική, η οποία παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, έτσι ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το πιστωτικό όριο ανά πελάτη. Επίσης, συνάπτονται ασφαλιστήρια συμβόλαια κάλυψης πωλήσεων ανά πελάτη ενώ δεν απαιτούνται εμπράγματες εγγυήσεις επί των περιουσιακών στοιχείων των πελατών. Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκαν προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων και η Διοίκηση κρίνει ότι δεν υπάρχει κανένας άλλος ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος ο οποίος δεν καλύπτεται από ασφαλιστική κάλυψη ή πρόβλεψη.

Στον ακόλουθο πίνακα γίνεται ανάλυση της ενηλικίωσης των πελατών και λοιπών απαιτήσεων.

	2020	2019
01 – 30 ημέρες	2.423	1.640
31 – 90 ημέρες	8.951	9.370
91 – 180 ημέρες	1.321	2.642
180 και άνω	692	5.991
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Τα παραπάνω ποσά παρουσιάζονται βάσει των ημερών καθυστέρησης στον παρακάτω πίνακα.

	2020	2019
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	10.409	9.302
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.623	10.059
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	283
Μερικό σύνολο	**13.387**	**19.643**
Πρόβλεψη απομείωσης	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Για ποσά που βρίσκονται σε καθυστέρηση πάνω από 90 ημέρες και έχουν χαρακτηριστεί επισφαλή από την Εταιρεία έχουν σχηματιστεί προβλέψεις οι οποίες κρίνονται επαρκείς.

25.3 Κίνδυνοι ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση ούτως ώστε η Εταιρεία να έχει την δυνατότητα να ανταποκρίνεται στις ταμειακές της υποχρεώσεις. Η διαχείριση της ρευστότητας γίνεται με την διατήρηση ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανανεώνονται στη λήξη τους, διότι αποτελούν μέρος των εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει τις υποχρεώσεις – χορηγήσεις , σύμφωνα με τις ημερομηνίες λήξεως αυτών.

	Έως 1 μήνα	**1-6 μήνες**	**6-12 μήνες**	**Ανω του ενός ετους**	**Σύνολο**
Προμηθευτές	1.482	4.553	-	-	6.036
Λοιπές υποχρεώσεις	2.941	4.078	3.357	-	10.375
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	361	2.671	4.153	-	7.185
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	19.825	19.825
Σύνολο 31.12.2020	**4.784**	**11.302**	**7.510**	**19.825**	**43.422**

	Έως 1 μήνα	**1-6 μήνες**	**6-12 μήνες**	**Άνω του ενός έτους**	**Σύνολο**
Προμηθευτές	5.822	5.595	-	-	**11.416**
Λοιπές υποχρεώσεις	3.787	11.052	-	2	**14.841**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	322	2.072	7.413	-	**9.807**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	15.118	**15.118**
Σύνολο 31.12.2019	**9.931**	**18.718**	**7.413**	**15.120**	**51.182**

Α) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor, πλέον περιθωρίου.

Εκτιμάται ότι μια μεταβολή του μέσου ετήσιου επιτοκίου κατά 1 ποσοστιαία μονάδα, θα προκαλέσει επιβάρυνση/(βελτίωση) των κερδών προ φόρων ως εξής .

Πιθανή μεταβολή επιτοκίου	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	
	2020	2019
Αύξηση επιτοκίου 1%	270	249
Μείωση επιτοκίου 1%	(270)	(249)

Β) Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας

Η Εταιρεία ελέγχει την κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς λειτουργικά κέρδη και τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς ίδια κεφάλαια. Στόχος της Εταιρείας σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και οφέλη σε λοιπούς συμβαλλόμενους, καθώς επίσης και να διατηρεί μία ιδανική κατανομή κεφαλαίου ώστε να εξασφαλίζει χαμηλό κόστος κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης ώστε να διατηρεί όσο το δυνατό χαμηλότερα επίπεδα εξωτερικής χρηματοδότησης.

	2020	2019
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	17.579	11.080
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.246	4.038
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	5.070	5.898
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115	3.909
Δανεισμός	**27.010**	**24.924**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	12.838	3.835
Καθαρός δανεισμός	**14.172**	**21.089**
EBITDA	**24.992**	**12.522**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,57**	**1,68**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**48.878**	**35.689**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,29**	**0,59**

27. Σημαντικά γεγονότα

27.1 Πανδημία – Covid 2019

I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2020

Παρά το γεγονός ότι η ταχεία εξάπλωση και ευρεία διασπορά του κορωνοϊού COVID-19 από τις αρχές του 2020 μέχρι και σήμερα έχει επιφέρει σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας στην οποία η εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, εν τούτοις η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της εταιρείας δεν επηρεάστηκε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους. Παράλληλα, εξακολουθεί να υφίσταται αδυναμία εκτίμησης τόσο της χρονικής διάρκειας και της έντασης της πανδημίας, όσο και του χρονικού σημείου επανεκκίνησης της ανάκαμψης, αλλά και της δυναμικής αυτής.

Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους και για το σύνολο της χρήσης, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία των εργαζομένων της εταιρείας.

Από χρηματοοικονομικής απόψεως, η εταιρεία κατάφερε όχι μόνο να μην υποστεί μείωση των εσόδων του, αλλά αντιθέτως να αυξήσει τις πωλήσεις της, καθώς η μειωμένη ζήτηση σε ορισμένους τομείς δραστηριοποίησης αντισταθμίστηκε και υπερκαλύφθηκε από την σημαντική αύξηση των πωλήσεων σε άλλους. Πιο συγκεκριμένα παρατηρήθηκε:

- Διατήρηση της αυξημένης ζήτησης στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία και ειδικότερα τεχνικών υφασμάτων, που χρησιμοποιούνται σε εφαρμογές προσωπικής προστασίας και υγείας και κατά το τρίτο τρίμηνο της χρήσης.
- Διατήρηση και περαιτέρω ενδυνάμωση της πελατειακής βάσης της εταιρείας.

Ως απόρροια των ανωτέρω, σε ποσοτικούς όρους, η εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το σύνολο της χρήσεως 2020 να ανέλθουν σε 113,5 εκατ. €, αυξημένες κατά 11,05%, σε σύγκριση με την χρήση 2019, τα δε Κέρδη προ Φόρων (EBT) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων ανήλθαν σε 17,95 εκατ. €, αυξημένα κατά 195,25% σε σχέση με τη χρήση 2019.

Παράλληλα, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 πραγματοποιήθηκαν έξοδα, τα οποία σχετίζονται κυρίως με τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας, όπως αυξημένα έξοδα για μέτρα προστασίας των εργαζομένων, τεστ ανίχνευσης του ιού, κόστη προληπτικής απολύμανσης, κλπ., τα οποία ανήλθαν σε 459 €. Σημειώνεται, ωστόσο, ότι ο περιορισμός άλλων κατηγοριών λειτουργικών εξόδων, σχετιζόμενα κυρίως με συμμετοχή σε εκθέσεις και εταιρικά ταξίδια, αντιστάθμισε μέρος των εξόδων που πραγματοποιήθηκαν.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας και τον συναλλακτικό της κύκλο, δεν παρουσιάστηκε οιαδήποτε αρνητική επίδραση από τις δυσμενείς συνθήκες. Αντιθέτως, για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία πέτυχε την ενίσχυση της ρευστότητας και τη μείωση του Καθαρού Δανεισμού κατά 6.917 €, με πρωταρχικό σκοπό την περαιτέρω ισχυροποίηση της οικονομικής της θέσης.

Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία, παρά τις πρωτόγνωρες συνθήκες που διαμορφώθηκαν στην παγκόσμια οικονομία συνεπεία της πανδημίας, εξακολούθησε να μην έχει υποστεί οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά του αποτελέσματα, όσο και στο συναλλακτικό της κύκλο και ως εκ τούτου, δεν αντιμετώπισε οποιονδήποτε χρηματοοικονομικής φύσης κίνδυνο, που θα επηρέαζε αρνητικά την επιχειρησιακή της συνέχεια.

II. Ληφθέντα μέτρα για την μείωση της επίδρασης της πανδημίας

Η Διοίκηση της Εταιρείας εξακολουθεί να παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημική κρίση και συνεχίζει να διατηρεί σε πλήρη εφαρμογή σχέδιο διασφάλισης της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού και της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας της Εταιρείας.

Ειδικότερα, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές και συστάσεις του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.) και των κατά τόπους Οργανισμών Δημόσιας Υγείας και Πολιτικής Προστασίας, τέθηκαν σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Εταιρείας, των Διευθύνσεων Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορωνοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τα μέτρα πρόληψης και προστασίας και παροχή συστάσεων και οδηγιών ατομικής υγιεινής, σύμφωνα με τις κατά τόπους οδηγίες των αρμόδιων αρχών.
- Χορήγηση μέσων ατομικής προστασίας στο προσωπικό (μάσκες, αντισηπτικά, γάντια).

- Διενέργεια απολυμάνσεων στους χώρους της Εταιρείας σε τακτική βάση.
- Διεξαγωγή Covid tests στο προσωπικό συνολικά και επανάληψη αυτών, κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείων, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις μισθολογικές τους αποδοχές.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.)
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων της Εταιρείας καθώς και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Περιορισμός μετακινήσεων σε όλες τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και περιορισμός ταξιδίων για λόγους εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας, διατήρηση υψηλού επιπέδου ρευστών διαθεσίμων, για λόγους ασφάλειας.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον

Αναφορικά με τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση, κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, η Διοίκηση εκτιμά ότι τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας θα εξακολουθήσουν να παρουσιάζουν την ανοδική τάση της προηγούμενης χρήσεως, τόσο σε επίπεδο κερδοφορίας, όσο και σε επίπεδο ρευστότητας. Η προσήλωση στην ενίσχυση των ελεύθερων ταμειακών ροών διαμορφώνει συνθήκες ακόμα μεγαλύτερης βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών. Η διατήρηση της αυξημένης ζήτησης για προϊόντα που απευθύνονται σε κλάδους της οικονομίας που παρουσιάζουν ανάπτυξη (συνεπεία μεταξύ άλλων και της εν εξελίξει πανδημίας), η αμετάβλητη ζήτηση για μεγάλο μέρος του προϊοντικού χαρτοφυλακίου σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά, η διευρυμένη πελατειακή βάση, η ενισχυμένη ρευστότητα και η συνέχιση εφαρμογής αυστηρών μέτρων προστασίας αποτελούν τα βασικά εφόδια για την ελαχιστοποίηση των αρνητικών συνεπειών της τρέχουσας κατάστασης.

Παρά το γεγονός ότι η πλήρης εξέλιξη του τρίτου κύματος της πανδημίας και η επιβολή εκ νέου αυστηρών περιοριστικών μέτρων (πλέον εφαρμόζεται και το μέτρο του περιορισμού κίνησης) στις περισσότερες χώρες που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθιστούν οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την πιθανή επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή και αβέβαιη, η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση της Εταιρείας διατηρεί σημαντικές επιφυλάξεις σχετικά με τις οικονομικές επιπτώσεις που θα επιφέρει η πανδημία στις οικονομίες των χωρών το επόμενο διάστημα και πως αυτές δύναται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες της Εταιρείας.

27.2 Εκκαθάριση Thrace Asia και Thrace China

Έχει ολοκληρωθεί η εκκαθάριση της εταιρείας Thrace China, θυγατρική εταιρεία της Thrace Asia.τ. Η Thrace Asia λειτουργούσε ως γραφείο πωλήσεων της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην αγορά της Κίνας, με εξαιρετικά περιορισμένη δραστηριότητα τα τελευταία χρόνια, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων στην αγορά της Ασίας πραγματοποιείται απευθείας από την Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε την παύση λειτουργίας του εν λόγω γραφείου. Το ύψος της συμμετοχής της μητρικής εταιρείας Saepe LTD, στη Thrace Asia, ανέρχεται σε 631 € και η ενδοεταιρική απαίτηση σε 30 €. Η συμμετοχή και η απαίτηση απομειώθηκαν κατά 100%. Ως αποτέλεσμα των παραπάνω, απομειώθηκε επίσης κατά 100% η συμμετοχή της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην εταιρεία Saepe LTD, ύψους 505 € και 100% η ενδοεταιρική της απαίτηση ύψους 205 €.

27.3 Αγορά γραμμής παραγωγής

Η Εταιρεία προχώρησε στην αγορά γραμμής μη υφαντού βελονωτού υφάσματος (needlepunch) από την Thrace Linq Inc, η οποία είναι 100% θυγατρική εταιρεία της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε . Η διαδικασία μεταφοράς της γραμμής από την Αμερική ξεκίνησε το 1ο εξάμηνο του 2020 και η εγκατάσταση της και η θέση της σε παραγωγική λειτουργία ολοκληρώθηκε εντός του τελευταίου τριμήνου του 2020.

27.4 Αποδοχή προσφυγής Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. από το Διοικητικό Εφετείο για καταλογισθέντες φόρους της χρήσης 2011

Το Διοικητικό Εφετείο, σύμφωνα με την Υπ αριθμ. 2826/2020 απόφασή του, αποδέχθηκε την προσφυγή της Εταιρείας και ακύρωσε τους καταλογισθέντες φόρους και προσαυξήσεις από τις φορολογικές αρχές ύψους 527 € για τη χρήση 2011. Η Εταιρεία είχε καταβάλει το παραπάνω ποσό και είχε σχηματίσει ανάλογη απαίτηση στα βιβλία της, η οποία συμψηφίστηκε με φορολογικές υποχρεώσεις της.

27.5 Συμψηφισμός απαιτήσεων από ΟΑΕΔ με υποχρεώσεις προς το Δημόσιο.

Στις 17 Ιουλίου 2020, ψηφίστηκε ο νόμος 4706/2020, βάσει του οποίου οι ανεξόφλητες απαιτήσεις των δικαιούχων μέχρι τις 31.12.2015 συμψηφίζονται με υφιστάμενες και μελλοντικές απαιτήσεις του Δημοσίου έναντι αυτών, από την έναρξη ισχύος του νόμου. Οι υποχρεώσεις του ΟΑΕΔ και του Ελληνικού Δημοσίου εξαντλούνται κατά τα οριζόμενα του άρθρου 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Ο Εταιρεία έχει σχηματισμένη μακροπρόθεσμη απαίτηση από τον ΟΑΕΔ ύψους 3.181 €, η οποία αφορά επιδότηση 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και προσλήψεων νέων πτυχιούχων που απασχολούνται στην περιοχή της Ξάνθης. Η συνολική απαίτηση της Εταιρείας πριν από τις απομειώσεις που έχουν καταχωρηθεί, ανέρχεται σε € 7.446 €.

Η Εταιρία έχει εκκινήσει τις νομικές και τυπικές διαδικασίες διεκδίκησης των ως άνω ποσών, ωστόσο κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης δεν έχουν εκδοθεί οι απαιτούμενες αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου, σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στις ΚΥΑ που έχουν εκδοθεί με τον προαναφερόμενο Νόμο.

28. Μεταγενέστερα γεγονότα

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος, ωστόσο λαμβανομένων υπ' όψιν των έκτακτων συνθηκών που έχουν δημιουργηθεί συνεπεία του Covid-19 και την αβεβαιότητα αναφορικά με την μελλοντική επίδραση τους στην οικονομική θέση της Εταιρείας, θα επανεξετάσει τη θέση του μέχρι την σύγκλιση της Γ.Σ., ανάλογα με τις συνθήκες που θα έχουν διαμορφωθεί.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες 16 έως 50, συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 όπως τροποποιημένα ισχύουν σήμερα και με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 05 Μαΐου 2021 και υπογράφονται, για λογαριασμό αυτού, από τους:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι**		**Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου**
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΣΤ. ΧΑΛΙΟΡΗΣ	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΗΜΙΟΥ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΙΑΠΟΥΤΖΙΔΗΣ
ΑΔΤ: ΑΜ 919476	ΑΔΤ: ΑΒ 913642	ΑΔΤ: ΑΕ 411797	ΑΔΤ: ΑΖ 870752 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 0105551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, η Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.thracegroup.com/gr/el/companies/thrace-ng/ .

THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS

A.B.E.E.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2020

(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς – Δ.Π.Χ.Α.)

Αρ. Μ.Α.Ε. 44194/66/Β/99/017
Α.Γ.Ε.ΜΗ. 12531046000
Έδρα: Μαγικό, Δήμος Αβδήρων, Νομός Ξάνθης
Γραφεία: Μαρίνου Αντύπα 20 Άλιμος 17455

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της THRACE NONWOVEN & GEOSYNTHETICS A.B.E.E. την 05/05/2021 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.thraceplastics.gr/gr/el/companies/thrace-ng/

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Η παρούσα Οικονομική Έκθεση αφορά την περίοδο 1.1.2020 έως 31.12.2020 συντάχθηκε σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 05/05/2021.

Σελίδα

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου **1**
- Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή **12**
- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 01.01.2020 – 31.12.2020 **16**
- Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης **50**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2020

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» παρουσιάζει την έκθεση του για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020 σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104Α΄/13.06.2018). Οι επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.» καλύπτουν το χρονικό διάστημα 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020 και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π.) και διερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31.12.2020 και οι λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία αναφέρονται αναλυτικά στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται υποχρεωτικά στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. (www.thraceplastics.gr).

Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2020

Πανδημία – Covid 2019
I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2020

Παρά το γεγονός ότι η ταχεία εξάπλωση και ευρεία διασπορά του κορωνοϊού COVID-19 από τις αρχές του 2020 μέχρι και σήμερα έχει επιφέρει σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας στην οποία η εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, εν τούτοις η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της εταιρείας δεν επηρεάστηκε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους. Παράλληλα, εξακολουθεί να υφίσταται αδυναμία εκτίμησης τόσο της χρονικής διάρκειας και της έντασης της πανδημίας, όσο και του χρονικού σημείου επανεκκίνησης της ανάκαμψης, αλλά και της δυναμικής αυτής.

Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους και για το σύνολο της χρήσης, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία των εργαζομένων της εταιρείας.

Από χρηματοοικονομικής απόψεως, η εταιρεία κατάφερε όχι μόνο να μην υποστεί μείωση των εσόδων του, αλλά αντιθέτως να αυξήσει τις πωλήσεις της, καθώς η μειωμένη ζήτηση σε ορισμένους τομείς δραστηριοποίησης αντισταθμίστηκε και υπερκαλύφθηκε από την σημαντική αύξηση των πωλήσεων σε άλλους. Πιο συγκεκριμένα παρατηρήθηκε:

- Διατήρηση της αυξημένης ζήτησης στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία και ειδικότερα τεχνικών υφασμάτων, που χρησιμοποιούνται σε εφαρμογές προσωπικής προστασίας και υγείας και κατά το τρίτο τρίμηνο της χρήσης.
- Διατήρηση και περαιτέρω ενδυνάμωση της πελατειακής βάσης της εταιρείας.

Ως απόρροια των ανωτέρω, σε ποσοτικούς όρους, η εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το σύνολο της χρήσεως 2020 να ανέλθουν σε 113,5 εκατ. €, αυξημένες κατά 11,05%, σε σύγκριση με την χρήση 2019, τα δε Κέρδη προ Φόρων (ΕΒΤ) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων ανήλθαν σε 17,95 εκατ. €, αυξημένα κατά 195,25% σε σχέση με τη χρήση 2019.

Παράλληλα, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 πραγματοποιήθηκαν έξοδα, τα οποία σχετίζονται κυρίως με τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας, όπως αυξημένα έξοδα για μέτρα προστασίας των εργαζομένων, τεστ ανίχνευσης του ιού, κόστη προληπτικής απολύμανσης, κλπ., τα οποία ανήλθαν σε 459 €. Σημειώνεται, ωστόσο, ότι ο περιορισμός άλλων κατηγοριών λειτουργικών εξόδων, σχετιζόμενα κυρίως με συμμετοχή σε εκθέσεις και εταιρικά ταξίδια, αντιστάθμισε μέρος των εξόδων που πραγματοποιήθηκαν.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας και τον συναλλακτικό της κύκλο, δεν παρουσιάστηκε οιαδήποτε αρνητική επίδραση από τις δυσμενείς συνθήκες. Αντιθέτως, για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία πέτυχε την ενίσχυση της ρευστότητας και τη μείωση του Καθαρού Δανεισμού κατά 6.917 €, με πρωταρχικό σκοπό την περαιτέρω ισχυροποίηση της οικονομικής της θέσης.

Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία, παρά τις πρωτόγνωρες συνθήκες που διαμορφώθηκαν στην παγκόσμια οικονομία συνεπεία της πανδημίας, εξακολούθησε να μην έχει υποστεί οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά του αποτελέσματα, όσο και στο συναλλακτικό της κύκλο και ως εκ τούτου, δεν αντιμετώπισε οποιονδήποτε χρηματοοικονομικής φύσης κίνδυνο, που θα επηρέαζε αρνητικά την επιχειρησιακή της συνέχεια.

II. Ληφθέντα μέτρα για την μείωση της επίδρασης της πανδημίας

Η Διοίκηση της Εταιρείας εξακολουθεί να παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημική κρίση και συνεχίζει να διατηρεί σε πλήρη εφαρμογή σχέδιο διασφάλισης της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού και της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας της Εταιρείας.

Ειδικότερα, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές και συστάσεις του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.) και των κατά τόπους Οργανισμών Δημόσιας Υγείας και Πολιτικής Προστασίας, τέθηκαν σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Εταιρείας, των Διευθύνσεων Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορωνοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τα μέτρα πρόληψης και προστασίας και παροχή συστάσεων και οδηγιών ατομικής υγιεινής, σύμφωνα με τις κατά τόπους οδηγίες των αρμόδιων αρχών.
- Χορήγηση μέσων ατομικής προστασίας στο προσωπικό (μάσκες, αντισηπτικά, γάντια).
- Διενέργεια απολυμάνσεων στους χώρους της Εταιρείας σε τακτική βάση.
- Διεξαγωγή Covid tests στο προσωπικό συνολικά και επανάληψη αυτών, κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείων, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις μισθολογικές τους αποδοχές.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.)
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων της Εταιρείας καθώς και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Περιορισμός μετακινήσεων σε όλες τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και περιορισμός ταξιδίων για λόγους εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας, διατήρηση υψηλού επιπέδου ρευστών διαθεσίμων, για λόγους ασφάλειας.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον

Αναφορικά με τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση, κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, η Διοίκηση εκτιμά ότι τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας θα εξακολουθήσουν να παρουσιάζουν την ανοδική τάση της προηγούμενης χρήσεως, τόσο σε επίπεδο κερδοφορίας, όσο και σε επίπεδο ρευστότητας. Η προσήλωση στην ενίσχυση των ελεύθερων ταμειακών ροών διαμορφώνει συνθήκες ακόμα μεγαλύτερης βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών. Η διατήρηση της αυξημένης ζήτησης για προϊόντα που απευθύνονται σε κλάδους της οικονομίας που παρουσιάζουν ανάπτυξη (συνεπεία μεταξύ άλλων και της εν εξελίξει πανδημίας), η αμετάβλητη ζήτηση για μεγάλο μέρος του προϊοντικού χαρτοφυλακίου σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά, η διευρυμένη πελατειακή βάση, η ενισχυμένη ρευστότητα και η συνέχιση εφαρμογής αυστηρών μέτρων προστασίας αποτελούν τα βασικά εφόδια για την ελαχιστοποίηση των αρνητικών συνεπειών της τρέχουσας κατάστασης.

Παρά το γεγονός ότι η πλήρης εξέλιξη του τρίτου κύματος της πανδημίας και η επιβολή εκ νέου αυστηρών περιοριστικών μέτρων (πλέον εφαρμόζεται και το μέτρο του περιορισμού κίνησης) στις περισσότερες χώρες που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθιστούν οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την πιθανή επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή και αβέβαιη, η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση της Εταιρείας διατηρεί σημαντικές επιφυλάξεις σχετικά με τις οικονομικές επιπτώσεις που θα επιφέρει η πανδημία στις οικονομίες των χωρών το επόμενο διάστημα και πως αυτές δύναται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Εκκαθάριση Thrace Asia και Thrace China

Έχει ολοκληρωθεί η εκκαθάριση της εταιρείας Thrace China, θυγατρική εταιρεία της Thrace Asia.τ. Η Thrace Asia λειτουργούσε ως γραφείο πωλήσεων της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην αγορά της Κίνας, με εξαιρετικά περιορισμένη δραστηριότητα τα τελευταία χρόνια, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων στην αγορά της Ασίας πραγματοποιείται απευθείας από την Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε την παύση λειτουργίας του εν λόγω γραφείου. Το ύψος της συμμετοχής της μητρικής εταιρείας

Saepe LTD, στη Thrace Asia, ανέρχεται σε 631 € και η ενδοεταιρική απαίτηση σε 30 €. Η συμμετοχή και η απαίτηση απομειώθηκαν κατά 100%. Ως αποτέλεσμα των παραπάνω, απομειώθηκε επίσης κατά 100% η συμμετοχή της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην εταιρεία Saepe LTD, ύψους 505 € και 100% η ενδοεταιρική της απαίτηση ύψους 205 €.

Αγορά γραμμής παραγωγής

Η Εταιρεία προχώρησε στην αγορά γραμμής μη υφαντού βελονωτού υφάσματος (needlepunch) από την Thrace Linq Inc, η οποία είναι 100% θυγατρική εταιρεία της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε . Η διαδικασία μεταφοράς της γραμμής από την Αμερική ξεκίνησε το 1ο εξάμηνο του 2020 και η εγκατάσταση της και η θέση της σε παραγωγική λειτουργία ολοκληρώθηκε εντός του τελευταίου τριμήνου του 2020.

Αποδοχή προσφυγής Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. από το Διοικητικό Εφετείο για καταλογισθέντες φόρους της χρήσης 2011

Το Διοικητικό Εφετείο, σύμφωνα με την Υπ αριθμ. 2826/2020 απόφασή του, αποδέχθηκε την προσφυγή της Εταιρείας και ακύρωσε τους καταλογισθέντες φόρους και προσαυξήσεις από τις φορολογικές αρχές ύψους 527 € για τη χρήση 2011. Η Εταιρεία είχε καταβάλει το παραπάνω ποσό και είχε σχηματίσει ανάλογη απαίτηση στα βιβλία της, η οποία συμψηφίστηκε με φορολογικές υποχρεώσεις της.

Συμψηφισμός απαιτήσεων από ΟΑΕΔ με υποχρεώσεις προς το Δημόσιο.

Στις 17 Ιουλίου 2020, ψηφίστηκε ο νόμος 4706/2020, βάσει του οποίου οι ανεξόφλητες απαιτήσεις των δικαιούχων μέχρι τις 31.12.2015 συμψηφίζονται με υφιστάμενες και μελλοντικές απαιτήσεις του Δημοσίου έναντι αυτών, από την έναρξη ισχύος του νόμου. Οι υποχρεώσεις του ΟΑΕΔ και του Ελληνικού Δημοσίου εξαντλούνται κατά τα οριζόμενα του άρθρου 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Ο Εταιρεία έχει σχηματισμένη μακροπρόθεσμη απαίτηση από τον ΟΑΕΔ ύψους 3.181 €, η οποία αφορά επιδότηση 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και προσλήψεων νέων πτυχιούχων που απασχολούνται στην περιοχή της Ξάνθης. Η συνολική απαίτηση της Εταιρείας πριν από τις απομειώσεις που έχουν καταχωρηθεί, ανέρχεται σε € 7.446 €.

Η Εταιρία έχει εκκινήσει τις νομικές και τυπικές διαδικασίες διεκδίκησης των ως άνω ποσών, ωστόσο κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης δεν έχουν εκδοθεί οι απαιτούμενες αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου, σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στις ΚΥΑ που έχουν εκδοθεί με τον προαναφερόμενο Νόμο.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2019 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2019, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, στην εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Εκλογή Νέου Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση της Γενικής συνέλεσυςη των μετόχων στις 10.07.2020 εξελέγει νέο Διοικητικό συμβούλιο. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 10.07.2020 συγκροτήθηκε το νέο Δ.Σ. σε σώμα και ορίστικαν οι εξουσίες εκπροσώπησης. Το νέο Διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας έχει ως εξής:

Όνομα	**Θέση**
Κων/νος Στ. Χαλιορής	Πρόεδρος
Δημήτριος Π. Μαλάμος	Αντιπρόεδρος
Αθανάσιος Γ. Δημίου	Διευθ.Σύμβουλος
Χρήστος Ν. Καραγεωργίου	Διευθ.Σύμβουλος
Δημήτριος Αν. Δαμιανός	Μέλος
Ιωάννης Χ. Ρελάκης	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος

Εξέλιξη και Επιδόσεις της Εταιρείας

Στη συνέχεια παρατίθενται τα βασικά στοιχεία αποτελεσμάτων για τη χρήση 2020 σε σχέση με τη χρήση 2019.

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**2020**	**2019**	***% Μετ.***
Κύκλος Εργασιών	**113.526**	**102.231**	11,05%
Μικτά Κέρδη	**34.456**	**21.301**	61,76%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	**30,35%**	**20,84%**	
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	1.219	1.165	4,60%
Ως % του Κ.Ε.	1,07%	1,14%	
Έξοδα Διάθεσης	(11.224)	(10.730)	4,60%
Ως % του Κ.Ε.	9,89%	10,50%	
Έξοδα Διοίκησης	(3.654)	(3.588)	1,84%
Ως % του Κ.Ε.	3,22%	3,51%	
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	(303)	(423)	(28,32%)
Ως % του Κ.Ε.	0,27%	0,37%	
Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	(1.006)	(380)	165,16%
Ως % του Κ.Ε.	0,89%	0,37%	
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	(29)	174	(116,42%)
EBIT	**19.459**	**7.520**	158,75%
Περιθώριο EBIT	**17,14%**	**7,36%**	
EBITDA	**24.992**	**12.522**	99,58%
Περιθώριο EBITDA	**22,01%**	**12,25%**	
Χρημ/κά Έσοδα	-	1	-
Απομείωση συμμετοχών	(505)	-	-
Χρημ/κά Έξοδα	(793)	(1.143)	(30,65%)
Λοιπά Χρημ/κά Έσοδα/(Έξοδα)	(216)	(300)	(27,90%)
ΚΠΦ	**17.945**	**6.078**	195,25%
Περιθώριο ΚΠΦ	**15,81%**	**5,95%**	
Φόρος Εισοδήματος	(4.527)	(1.455)	211,10%
Σύνολο ΚΜΦ	**13.418**	**4.623**	190,27%
Περιθώριο ΚΜΦ	**11,82%**	**4,52%**	

Ο κύκλος εργασιών το 2020 διαμορφώθηκε στα Ευρώ 113.526 σε σχέση με Ευρώ 102.230 το 2019 παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 11,05%. Το 2020 τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 34.456 έναντι Ευρώ 21.301, αυξημένα κατά 61,76% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το EBITDA διαμορφώθηκε σε Ευρώ 24.992, αυξημένο κατά 99,58 % σε σχέση με πέρυσι. Τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 17.945 σε σύγκριση με Ευρώ 6.078 το 2019. Τα Κέρδη μετά από Φόρους ανήλθαν σε Ευρώ 13.418 σε σχέση με Ευρώ 4.623 το 2019.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα βασικά στοιχεία Χρηματοοικονομικής Θέσης με 31.12.2020 σε σχέση με 31.12.2019:

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	**31.12.2020**	**31.12.2019**	***% Μεταβολή***
Ενσώματα Πάγια	33.891	28.635	*18,35%*
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	11.508	13.333	*(13,68%)*
Επενδύσεις σε Ακίνητα	117	117	-
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	13	23	*(43,83%)*
Συμμετοχές σε Θυγατρικές	300	805	*(62,73%)*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	3.003	3.044	*(1,36%)*
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	**48.832**	**45.957**	**6,26%**
Αποθέματα	18.219	18.057	*0,90%*
Φόρος Εισοδήματος Προκαταβληθείς	-	178	-
Απαιτήσεις από Πελάτες	12.943	19.284	*(32,88%)*
Λοιπές Απαιτήσεις	1.539	1.789	*(13,96%)*
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	12.838	3.835	*234,77%*
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**45.540**	**43.143**	***5,56%***
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**94.373**	**89.100**	***5,92%***
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**48.878**	**35.689**	***36,96%***
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	17.579	11.080	*58,66%*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	2.246	4.038	*(44,37%)*
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	1.739	1.426	*22,00%*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	334	806	*(58,49%)*
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	**21.899**	**17.349**	***26,23%***
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	5.070	5.898	*(14,04%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	2.115	3.909	*(45,88%)*
Προμηθευτές	6.036	11.416	*(47,13%)*
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7.018	14.839	*(52,71%)*
Φόρος εισοδήματος	3.357	-	-
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	**23.596**	**36.062**	***(34,57%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**45.494**	**53.411**	***(14,82%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**94.373**	**89.100**	***5,92%***
Καθαρός Δανεισμός	**14.172**	**21.089**	***(32,80%)***
Καθαρός Δανεισμός/Ιδια Κεφάλαια	**0,29**	**0,59**	

Το Σύνολο του Ενεργητικού ανέρχεται στις 31.12.2020 σε Ευρώ 94.373 σε σχέση με Ευρώ 89.100 στις 31.12.2019.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.» ανέρχεται σε Ευρώ 5.989 και διαιρείται σε 203.030 κοινές ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 29,50 η κάθε μία.

Ο Καθαρός Δανεισμός της Εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 14.172 στις 31.12.2020 σε σχέση με Ευρώ 21.089 στις 31.12.2019.

Ο δείκτης Καθαρός Δανεισμός /Ιδια Κεφάλαια διαμορφώνεται σε 0,29 στις 31.12.2020 (0,59 στις 31.12.2019).

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων στοιχείων της Εταιρείας.

Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους, λογαριασμούς πληρωτέους και δάνεια.

Οι εν γένει δραστηριότητες της Εταιρείας δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Στους εν λόγω κινδύνους συμπεριλαμβάνονται κίνδυνοι αγοράς (συναλλαγματικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι μεταβολής των τιμών των πρώτων υλών), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι μεταβολής επιτοκίων.

Κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των Α' υλών.

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στη διακύμανση των τιμών του πολυπροπυλενίου, την οποία αντιμετωπίζει με ανάλογη μεταβολή στην τιμή πώλησης του τελικού προϊόντος. Το ενδεχόμενο να μη μετακυληθεί πλήρως η αύξηση της τιμής του πολυπροπυλενίου στην τιμή πώλησης προκαλεί συμπίεση των περιθωρίων κέρδους.

Πιστωτικοί κίνδυνοι

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους τους οποίους προκειμένου να αντιμετωπίσει εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστωτική πολιτική, η οποία παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, έτσι ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το πιστωτικό όριο ανά πελάτη. Επίσης, συνάπτονται ασφαλιστήρια συμβόλαια κάλυψης πωλήσεων ανά πελάτη ενώ δεν απαιτούνται εμπράγματες εγγυήσεις επί των περιουσιακών στοιχείων των πελατών. Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκαν προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων και η Διοίκηση κρίνει ότι δεν υπάρχει κανένας άλλος ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος ο οποίος δεν καλύπτεται από ασφαλιστική κάλυψη ή πρόβλεψη.

Στον ακόλουθο πίνακα γίνεται ανάλυση της ενηλικίωσης των πελατών και λοιπών απαιτήσεων.

	2020	2019
01 – 30 ημέρες	2.423	1.640
31 – 90 ημέρες	8.951	9.370
91 – 180 ημέρες	1.321	2.642
180 και άνω	692	5.991
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Τα παραπάνω ποσά παρουσιάζονται βάσει των ημερών καθυστέρησης στον παρακάτω πίνακα.

	2020	2019
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	10.409	9.302
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.623	10.059
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	283
Μερικό σύνολο	**13.387**	**19.643**
Πρόβλεψη απομείωσης	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Για ποσά που βρίσκονται σε καθυστέρηση και έχουν χαρακτηριστεί επισφαλή από την εταιρεία έχουν σχηματιστεί προβλέψεις οι οποίες κρίνονται επαρκείς.

Κίνδυνοι ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση ούτως ώστε η Εταιρεία να έχει την δυνατότητα να ανταποκρίνεται στις ταμειακές της υποχρεώσεις. Η διαχείριση της ρευστότητας γίνεται με την διατήρηση ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανανεώνονται στη λήξη τους, διότι αποτελούν μέρος των εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει τις υποχρεώσεις στο τέλος της χρήσης, σύμφωνα με τις ημερομηνίες λήξεως αυτών.

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	1.482	4.553	-	-	6.036
Λοιπές υποχρεώσεις	2.941	4.078	3.357	-	10.375
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	361	2.671	4.153	-	7.185
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	19.825	19.825
Σύνολο 31.12.2020	**4.784**	**11.302**	**7.510**	**19.825**	**43.422**

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	5.822	5.595	-	-	**11.416**
Λοιπές υποχρεώσεις	3.787	11.052	-	2	**14.841**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	322	2.072	7.413	-	**9.807**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	15.118	**15.118**
Σύνολο 31.12.2019	**9.931**	**18.718**	**7.413**	**15.120**	**51.182**

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα δάνεια έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor πλέον περιθωρίου. Εκτιμάται ότι μια μεταβολή του μέσου ετήσιου επιτοκίου κατά 1 ποσοστιαία μονάδα, θα προκαλέσει επιβάρυνση/(βελτίωση) των κερδών προ φόρων ως εξής.

Πιθανή μεταβολή επιτοκίου	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	
	2020	2019
Αύξηση επιτοκίου 1%	270	249
Μείωση επιτοκίου 1%	(270)	(249)

Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας

Η Εταιρεία ελέγχει την κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς λειτουργικά κέρδη και τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς ίδια κεφάλαια. Στόχος της Εταιρείας σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και οφέλη σε λοιπούς συμβαλλόμενους, καθώς επίσης και να διατηρεί μία ιδανική κατανομή κεφαλαίου ώστε να εξασφαλίζει χαμηλό κόστος κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης ώστε να διατηρεί όσο το δυνατό χαμηλότερα επίπεδα εξωτερικής χρηματοδότησης.

	2020	2019
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	17.579	11.080
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.246	4.038
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	5.070	5.898
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115	3.909
Δανεισμός	**27.010**	**24.924**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	12.838	3.835
Καθαρός δανεισμός	**14.172**	**21.089**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

EBITDA	**24.992**	**12.522**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,57**	**1,68**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**48.878**	**35.689**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,29**	**0,59**

Συναλλαγές με Συνδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 24 οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

Εταιρείες	Πωλήσεις- Άλλα Έσοδα	Αγορές- Δαπάνες	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
THRACE POLYBULK AB	469	-	256	-
THRACE IPOMA AD	32	-	10	-
DON & LOW LTD	4.555	1.359	220	227
SYNTHETIC PACKAGING LTD	2.023	-	218	-
LUMITE	1.451	-	156	-
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	4	1.366	-	-
ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	9	-	-	-
THRACE EUROBENT SA	2.050	4	554	-
THRACE POLYFILMS SA	3.269	2.998	435	-
THRACE PROTECT M.I.K.E.	-	18	300	6
THRACE PLASTICS PACK SA	118	9	39	-
THRACE PLASTICS PACKAGING D.O.O.	50	-	21	-
SAEPE LTD	-	-	205	-
Σύνολο	**14.029**	**5.755**	**2.415**	**234**

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης για το 2020 ανήλθαν σε Ευρώ 1.133 σε σχέση με Ευρώ 965 το 2019. Οι συναλλαγές μεταξύ των συνδεμένων μερών γίνονται σε κανονικές τιμές. Καμιά εγγύηση δεν έχει δοθεί ούτε έχει ληφθεί από τα συνδεδεμένα μέρη, πέραν των εγγυήσεων για δανεισμό από την ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε..

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

Δείκτες Κεφαλαιακής Δομής	2020	2019	Επεξήγηση
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	0,9	1,5	Σχέση Δαν. Κεφαλαίων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	0,3	0,6	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/EBITDA	0,6	1,7	Σχέση Δανεισμού προς Λειτουργικά Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων
Πάγιο Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	0,5	0,5	Η Κατανομή του Ενεργητικού σε Κυκλοφορούν και Πάγιο
Ίδια Κεφάλαια/ Καθαρά Ενσώματα Πάγια	1,1	0,9	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης			

Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Ενεργητικού	0,5	0,4	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	24,6	6,6	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)
Δείκτες Ρευστότητας			
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	1,9	1,2	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	1,2	0,7	(Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού-Αποθέματα)/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων

Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει δύο υποκαταστήματα, τα οποία βρίσκονται στο Μαγικό Ξάνθης, όπως και η έδρα της.

Δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης

Η Εταιρεία επενδύει πόρους στη έρευνα και ανάπτυξη νέων προϊόντων και μεθόδων παραγωγής. Το 2020, το ποσό που δαπανήθηκε ανήλθε σε Ευρώ 303 (έναντι Ευρώ 423 το 2019). Οι δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης αφορούν κυρίως σε μισθούς, αμοιβές και λοιπές έξοδα εσωτερικών και εξωτερικών συνεργατών.

Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα

Η Εταιρεία βρίσκεται σε απόλυτη συμμόρφωση με την εκάστοτε τοπική εργατική νομοθεσία, λαμβάνοντας υπόψη και τις διεθνείς οδηγίες που αφορούν σε εργασιακά θέματα.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους που συνδέονται με εργασιακά και κοινωνικά θέματα, όπως το δικαίωμα των εργαζομένων στον συνδικαλισμό, τη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού, τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας στον χώρο εργασίας, την κατάρτιση και εκπαίδευση των εργαζομένων, την ασφάλεια των καταναλωτών και την ανάπτυξη σχέσεων με την τοπική κοινωνία.

Σε σχέση με τα προϊόντα της, η Εταιρεία αναγνωρίζει και επιδιώκει την εξάλειψη του κινδύνου προσβολής της ανθρώπινης ζωής και υγείας, λαμβάνοντας μέτρα για την εξάλειψη συστατικών, ελαττωμάτων ή παρενεργειών που θα μπορούσαν να βλάψουν ή/και να απειλήσουν την ανθρώπινη ζωή και υγεία κατά την κατασκευή, τη χρήση ή/και τη διάθεση των προϊόντων. Ένας τέτοιος κίνδυνος μπορεί να επηρεάσει το χρηματοοικονομικό κεφάλαιο της Εταιρείας, μέσω π.χ. της επιβολής πιθανών προστίμων ή κυρώσεων για την πρόκληση σημαντικών επιπτώσεων στην υγεία των καταναλωτών, καθώς και το κοινωνικό κεφάλαιό του μέσω π.χ. της διατάραξης των σχέσεων εμπιστοσύνης με τους πελάτες της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη.

Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει τον κίνδυνο που ενδέχεται να υπάρχει για τις τοπικές κοινωνίες, από τις δραστηριότητες των εταιρειών μας, ο οποίος μπορεί να επηρεάσει το κοινωνικό του κεφάλαιο με πιθανές επιπτώσεις στην τοπική απασχόληση, αλλά και στον τομέα π.χ. των ανθρωπίνων δικαιωμάτων για τους κατοίκους της περιοχής ή για τις τοπικές κοινότητες ευρύτερα.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την αξία που δημιουργείται από το ανθρώπινο κεφαλαίο και τη θεωρεί καθοριστική για την υψηλή παραγωγικότητα, την επίδοσή της και την επίτευξη ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος. Στο πλαίσιο αυτό, επιδιώκουμε την αξιοποίηση -στο μέγιστο των δυνατοτήτων- του υφιστάμενου προσωπικού, την εκπαίδευσή του, την περαιτέρω στελέχωση των τμημάτων του με νέους εργαζομένους, καθώς και τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειάς του. Επιπλέον, η Διοίκηση προωθεί με διάφορους τρόπους την ενίσχυση των μέτρων πολιτικής κατά των διακρίσεων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας σέβεται το δικαίωμα των εργαζομένων να συμμετέχουν σε εργατικές ενώσεις και σωματεία πρωτοβάθμια, δευτεροβάθμια και τριτοβάθμια. Η Εταιρεία ακολουθεί με συνέπεια τον Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας, ο οποίος έχει συνταχθεί σε συνεργασία με εκπροσώπους των εργαζομένων και έχει υποβληθεί στην επιθεώρηση εργασίας. Ο Κανονισμός ενισχύει την ομαλή επικοινωνία μεταξύ της Διοίκησης και των εκπροσώπων των εργαζομένων, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, με στόχο την παρουσίαση των αιτημάτων των εργαζομένων που καταγράφονται επίσημα από τα σωματεία, αλλά και τη γενικότερη συζήτηση θεμάτων που άπτονται του χώρου εργασίας και της υγιεινής και ασφάλειας της εργασίας.

Για την επιλογή των νέων εργαζομένων, η Εταιρεία στηρίζεται σε αντικειμενικά κριτήρια, αποκλείοντας με αυτό τον τρόπο κάθε ενδεχόμενο διάκρισης λόγω φύλου, ηλικίας, οικογενειακής κατάστασης, εθνικότητας, θρησκείας, σεξουαλικού προσανατολισμού, πολιτικών πεποιθήσεων κ.ά. Για την κάλυψη των νέων θέσεων εργασίας που προκύπτουν, δίνουμε πρώτα την ευκαιρία στους εργαζομένους μας να εκφράσουν το ενδιαφέρον τους για τη νέα θέση, μέσω της διαδικασίας εσωτερικής κινητικότητας των εργαζομένων, ενώ στην περίπτωση που η θέση αυτή δεν καλυφθεί εσωτερικά, τότε προχωράμε σε κοινοποίηση στο ευρύ κοινό.

Βασική επιχειρηματική μας πρακτική στην Εταιρεία, αποτελεί η διασφάλιση της υγείας των εργαζομένων μας, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας (α) πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της (β) εμφάνισης επαγγελματικών ασθενειών στους ανθρώπους μας.

Η Εταιρεία φροντίζει καθημερινά για την υγεία, καθώς και την ασφαλή εργασία των ανθρώπων του, προλαμβάνοντας ατυχήματα και τυχόν επαγγελματικές ασθένειες. Στο πλαίσιο αυτό εφαρμόζει Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας, που είναι μέρος της Ενιαίας Πολιτικής Περιβάλλοντος, Υγείας και Ασφάλειας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι ιδιαιτέρα ευαισθητοποιημένη σε ό,τι αφορά στην τοπική κοινωνία και στο πλαίσιο αυτό βρίσκεται, όλα αυτά τα χρόνια, σε επαφή με τους κατοίκους των περιοχών όπου δραστηριοποιείται, ώστε να διαβουλεύεται μαζί τους, με στόχο να αναγνωρίζει τις εκάστοτε τοπικές ανάγκες και αυτές στις οποίες δύναται να ανταποκριθεί.

Περιβαλλοντικά Θέματα

Στην Εταιρεία αναγνωρίζουμε σημαντικούς πιθανούς κινδύνους που μπορεί να προκύψουν για παράδειγμα από τη διαχείριση των στερεών αποβλήτων και λυμάτων, των πρώτων υλών και φυσικών πόρων, και ιδίως λόγω της κλιματικής αλλαγής. Η κλιματική αλλαγή δημιουργεί κινδύνους αλλά και ευκαιρίες για την Εταιρεία, τους επενδυτές, καθώς και για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη. Για τη μέγιστη αξιοποίηση των επιχειρηματικών ευκαιριών και τον μετριασμό των κινδύνων που προέρχονται από την κλιματική αλλαγή, μεριμνούμε για την ορθή διαχείριση των επιδράσεων που δύνανται να προκύψουν.

Η Εταιρεία διαθέτει Περιβαλλοντική Πολιτική και σχετικές διαδικασίες, στις οποίες κατηγοριοποιεί τις περιβαλλοντικές τις επιδράσεις. Επίσης, έχει ορίσει υπεύθυνους περιβαλλοντικής διαχείρισης για την παρακολούθηση της επίδοσής τους μέσα από το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που διαθέτουν.

Συμμορφωνόμαστε με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση, την αποθήκευση, τη μεταφορά, την ανακύκλωση και τη διάθεση των αποβλήτων. Στο πλαίσιο αυτό, έχει εκπονηθεί μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων, που αφορά κυρίως σε πιθανά απόβλητα και τον τρόπο διαχείρισης αυτών, ενώ έχουμε λάβει απόφαση έγκρισης περιβαλλοντικών όρων με παράλληλη τήρηση συμβατικών υποχρεώσεων, όπως η εγγραφή στο ηλεκτρονικό μητρώο αποβλήτων και η καταβολή του σχετικού τέλους ανακύκλωσης.

Λόγω του τομέα δραστηριοποίησής μας χρησιμοποιούμε ένα εύρος χημικών ουσιών. Αποτελεί για εμάς πολύ σημαντική προτεραιότητα η διαχείριση των πιθανών κινδύνων που μπορούν να προκύψουν για το περιβάλλον από τη διαχείριση και την αποθήκευσή τους. Για την αποτελεσματική αντιμετώπιση αυτών των κινδύνων, συμμορφωνόμαστε με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση, τη χρήση και την αποθήκευση χημικών και άλλων επικίνδυνων ουσιών και δεν παράγουμε, εμπορευόμαστε ή χρησιμοποιούμε, χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσίες, που υπόκεινται σε εθνικές ή διεθνείς απαγορεύσεις. Επίσης, ενημερώνουμε και εκπαιδεύουμε τους εργαζομένους, σχετικά με τον ασφαλή χειρισμό και τη χρήση των ουσιών αυτών, που χρησιμοποιούνται στην παραγωγή και τη συντήρηση των εγκαταστάσεων.

Η Εταιρεία έχει προβεί τα τελευταία χρόνια σε ενέργειες με σκοπό την εξοικονόμηση ενέργειας. Επίσης, η Εττιαρεία δεν καταναλώνει σημαντικές ποσότητες νερού, ωστόσο λαμβάνει μέτρα για την παρακολούθηση και μείωση της συνολικής κατανάλωσης.

Για την αποφυγή ατυχήματος που είναι πιθανό να προκαλέσει σοβαρές επιπτώσεις στην ανθρώπινη υγεία και το περιβάλλον, διαθέτουμε λεπτομερείς οδηγίες, σχέδια, εξοπλισμό και προγράμματα κατάρτισης για την πρόληψη και την αντιμετώπιση βιομηχανικών ατυχημάτων και καταστάσεων έκτακτης ανάγκης. Στην Εταιρεία πραγματοποιούνται ασκήσεις εκτάκτου ανάγκης τουλάχιστον μια φορά το έτος, εξασφαλίζοντας έτσι υψηλό επίπεδο ετοιμότητας των εργαζομένων.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Η διάρκεια της πανδημικής κρίσης για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του έτους έχει διαμορφώσει συνθήκες αβεβαιότητας στο ευρύτερο μακροοικονομικό και επιχειρηματικό περιβάλλον. Εν τούτοις η έναρξη και η επιταχυνόμενη εξέλιξη των εμβολιασμών επιτρέπει την ύπαρξη αισιοδοξίας για την αποτελεσματική και οριστική αντιμετώπιση της πανδημίας στο μέλλον, χωρίς ωστόσο να μπορεί να εκτιμηθεί το ακριβές χρονικό σημείο επίτευξης του εν λόγω στόχου. Τα παραπάνω διαμορφώνουν παράγοντες κινδύνου, οι οποίοι δεν επιτρέπουν ασφαλείς εκτιμήσεις τόσο για την πορεία των οικονομιών άμεσα, αλλά και ειδικότερα μετά τη λήξη των μέτρων υποστήριξης προς τους οικονομικά πληγέντες από την πανδημία. Η Εταιρεία αξιολογεί διαρκώς τους δυνητικούς κινδύνους και τις επιπτώσεις αυτών, χωρίς να μπορεί να εκτιμηθεί με σαφήνεια η επίδραση που θα έχει στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας στο μέλλον.

Αναφορικά με την πορεία της Εταιρείας για την τρέχουσα χρήση, το ξεκίνημα της χρονιάς με τα μέχρι σήμερα δεδομένα, φαίνεται να αποτελεί συνέχεια της προηγούμενης τόσο όσον αφορά το προϊοντικό μίγμα όσο και τα επίπεδα κερδοφορίας. Παράλληλα, η εμφάνιση ελλείψεων βασικών πρώτων υλών από την αρχή του έτους μέχρι και σήμερα, δημιουργεί πιέσεις στις παγκόσμιες αγορές και ραγδαία αύξηση στις τιμές όλων των βασικών πρώτων υλών.

Πρώτο μέλημα της Εταιρείας ήταν και παραμένει η απρόσκοπτη συνέχιση της παραγωγικής λειτουργίας του και η διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας σε όλους τους τομείς δραστηριότητας, ώστε να εξασφαλίζεται η ανταπόκριση στις απαιτήσεις και ανάγκες των πελατών, γεγονός που έως σήμερα έχει επιτευχθεί με απόλυτη επιτυχία. Η Διοίκηση της Εταιρείας καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια προκειμένου να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές επιπτώσεις από τις συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί στην παγκόσμια αγορά, έχοντας επιτύχει μέχρι σήμερα ικανοποιητικά αποτελέσματα.

Συνεπεία των ανωτέρω, η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του πρώτου τριμήνου παραμένει ικανοποιητική, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων, όσο και κερδοφορίας, παρά τη διαμόρφωση δυσμενέστερων μακροοικονομικών συνθηκών στην αγορά. Για το σύνολο του έτους 2021, η αβεβαιότητα που υπάρχει στην παγκόσμια αγορά καθιστά τη συγκεκριμένη χρονική στιγμή κάθε πρόβλεψη επισφαλή.

Η διατήρηση της υγιούς κεφαλαιακής διάρθρωσης της Εταιρείας και της αναγκαίας ρευστότητας, η περαιτέρω ισχυροποίηση της χρηματοοικονομικής θέσης, σε συνδυασμό με τη διαρκή παρακολούθηση των επιμέρους παραμέτρων λειτουργίας και η έγκαιρη ανάληψη των απαραίτητων δράσεων, όπου απαιτείται, αποτελούν αναγκαίες συνθήκες για τον περιορισμό των αρνητικών επιπτώσεων που διαμορφώνονται στην παγκόσμια αγορά και τη διασφάλιση της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας αυτού. Η Διοίκηση της Εταιρείας εξακολουθεί να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες αποφάσεις και ενέργειες και εργάζεται αδιάλειπτα προς αυτή την κατεύθυνση.

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2020 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος, ωστόσο λαμβανομένων υπ' όψιν των έκτακτων συνθηκών που έχουν δημιουργηθεί συνεπεία του Covid-19 και την αβεβαιότητα αναφορικά με την μελλοντική επίδραση τους στην οικονομική θέση της Εταιρείας, θα επανεξετάσει τη θέση του μέχρι την σύγκλιση της Γ.Σ., ανάλογα με τις συνθήκες που θα έχουν διαμορφωθεί.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Ξάνθη, 05/05/2021
Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «THRACE NON-WOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.»

Έκθεση ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «THRACE NON-WOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών.
Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

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

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

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

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή. Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

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

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

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

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31/12/2020 αντιστοιχούν στις οικονομικές καταστάσεις

- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «THRACE NON-WOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E» και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

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

7 Μαΐου 2021

ΠράϊςγουωτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 113

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνος Μιχαλάτος
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 17701

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2020 – 31.12.2020

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Κύκλος εργασιών		**113.526**	**102.231**
Κόστος πωλήσεων	4	**(79.070)**	**(80.930)**
Μικτό κέρδος		**34.456**	**21.301**
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3	**1.219**	**1.165**
Έξοδα διάθεσης	4	**(11.224)**	**(10.730)**
Έξοδα διοίκησης	4	**(3.654)**	**(3.588)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4	**(303)**	**(423)**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	**(1.006)**	**(380)**
Κέρδη/(Ζημίες) απο συναλλαγματικές διαφορές		**(29)**	**174**
Λειτουργικό κέρδος προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		**19.459**	**7.520**
Απομείωση συμμετοχών	11	**(505)**	**-**
Τόκοι και συναφή έξοδα	8	**(792)**	**(1.143)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	8	**(216)**	**(300)**
Κέρδη, προ φόρων		**17.945**	**6.078**
Φόρος εισοδήματος	9	**(4.527)**	**(1.455)**
Κέρδη/(Ζημίες), μετά από φόρους (Α)		**13.418**	**4.623**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά)		**(228)**	**(127)**
Λοιπά έσοδα έξοδα		**-**	**-**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(228)**	**(127)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		**13.190**	**4.496**
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		**24.992**	**12.522**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 - 50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10.1	**33.891**	**28.635**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.2	**11.508**	**13.333**
Επενδύσεις σε ακίνητα		**117**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.3	**13**	**23**
Συμμετοχές σε θυγατρικές	11	**300**	**805**
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	**3.003**	**3.044**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**48.832**	**45.957**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	13	**18.219**	**18.057**
Προκαταβληθείς φόρος εισοδήματος		**-**	**178**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	14	**1.888**	**8.281**
Απαιτήσεις από πελάτες	14	**11.055**	**11.004**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	14	**1.539**	**1.789**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	**12.838**	**3.835**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**45.540**	**43.143**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**94.373**	**89.100**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	**5.989**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	16	**(48)**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	17	**14.947**	**14.947**
Αποτελέσματα εις νέον		**27.990**	**14.800**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**48.878**	**35.689**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	18	**19.803**	**15.062**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**23**	**56**
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	19	**1.739**	**1.426**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	**3**	**461**
Προβλέψεις		**331**	**343**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		**1**	**3**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**21.899**	**17.349**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	18	**7.153**	**9.761**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**32**	**46**
Φόρος εισοδήματος		**3.357**	**-**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	21	**234**	**9.889**
Προμηθευτές	21	**6.036**	**11.416**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	**6.784**	**4.950**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**23.596**	**36.062**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**45.494**	**53.411**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**94.373**	**89.100**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 – 50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01/01/2019	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**10.305**	**31.193**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	4.623	4.623
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(127)	(127)
Διανομή κερδών	-	-	-	-	-
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	-	-	-
Μεταβολές χρήσης	-	0	0	4.496	4.496
Υπόλοιπα την 31/12/2019	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**14.801**	**35.689**
Υπόλοιπα την 01/01/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**14.801**	**35.689**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	13.418	13.418
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(229)	(229)
Διανομή κερδών	-	-	-	-	0
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	-	-	0
Μεταβολές χρήσης	0	0	0	13.189	13.189
Υπόλοιπα την 31/12/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**27.990**	**48.878**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 - 50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος

	Σημ.	1/1 - 31/12/2020	1/1 - 31/12/2019
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες		**17.945**	**6.078**
Κέρδη, προ φόρων			
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	**5.533**	**5.002**
Προβλέψεις		**2.007**	**(353)**
Συναλλαγματικές Διαφορές		**29**	**(174)**
Κέρδη από εκποίηση παγίων		**(114)**	**(182)**
Απομείωση συμμετοχών	11	**505**	**-**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8	**1.008**	**1.442**
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		**26.914**	**11.814**
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		**5.288**	**(851)**
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		**(163)**	**1.079**
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)		**(14.872)**	**(3.121)**
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες		**17.166**	**8.920**
Πληρωθέντες τόκοι		**(973)**	**(1.477)**
Πληρωθέντες φόροι		**(344)**	**(516)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**15.849**	**6.927**
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσωματων και άυλων περουσιακων στοιχείων		**148**	**189**
Εισπραχθέντες τόκοι		**-**	**-**
Αγορά ενσωμάτων περιουσιακών στοιχείων	10	**(9.020)**	**(5.012)**
Αύξηση συμμετοχών σε θυγατρικές		**-**	**-**
Αύξηση άλλων επενδύσεων		**-**	**-**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**(8.872)**	**(4.823)**
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		**10.000**	**13.500**
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) μισθώσεων		**(3.585)**	**(3.810)**
Αποπληρωμές δανείων		**(4.389)**	**(11.653)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**2.026**	**(1.963)**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών		**9.003**	**141**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης	15	**3.835**	**3.694**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης	15	**12.838**	**3.835**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 20 –50 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Σύσταση και Δραστηριότητες

Η THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.πρώην DON & LOW ΕΛΛΑΣ A.B.E.E (εφεξής "Η Εταιρεία") ιδρύθηκε το 1999, με ΑΡ. ΜΑΕ 44194/66/Β/99/017 και ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 12531046000 έχει έδρα τον οικισμό Μαγικού του Δήμου Αβδήρων του Νομού Ξάνθης. Το αντικείμενο εργασιών της Εταιρείας είναι η παραγωγή πλαστικών και συνθετικών υφασμάτων διαφόρων τύπων καθώς και παντός τύπου πλαστικών ειδών συσκευασίας. Στο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας συμμετέχει η ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. με ποσοστό 100%.

Το Διοικητικό Συμβούλιο που υφίσταντο στις 31.12.20 είναι το ακόλουθο:

Όνομα	**Θέση**
Χαλιορής Κωνσταντίνος	Πρόεδρος
Δημήτριος Π. Μαλάμος	Αντιπρόεδρος
Καραγεωργίου Χρήστος	Διευθ.Σύμβουλος
Δημίου Αθανάσιος	Διευθ.Σύμβουλος
Δαμιανός Δημήτριος	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος
Ρελάκης Ιωάννης	Μέλος

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε., με έδρα το Μαγικό του Δήμου Αβδήρων, στο νομό Ξάνθης με Α.Μ.Α.Ε.11188/06/Β/86/31 και ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 12512246000, με την μέθοδο ολικής ενοποίησης.

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά 100% στο μετοχικό κεφάλαιο των θυγατρικών εταιρειών SAEPE Ltd. και Thrace Protect M.I.K.E., οι οποίες ενοποιούνται στον Όμιλο Πλαστικών.

2. Πλαίσιο Κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Βάση Παρουσίασης

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Δ.Λ.Π) και διερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2020. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.

Όπου ήταν αναγκαίο, τα συγκριτικά στοιχεία έχουν αναταξινομηθεί για να συμφωνούν με τυχόν αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας χρήσης.

Διαφορές που τυχόν παρουσιάζονται μεταξύ των κονδυλίων στις οικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση το ιστορικό κόστος όπως γνωστοποιείται στις λογιστικές αρχές της Εταιρείας παρακάτω.

Επιπλέον, οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, έχουν συνταχθεί με βάση την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της» έχοντας λάβει υπόψη όλους τους μακροοικονομικούς και μικροοικονομικούς παράγοντες και την επίδρασή τους στην απρόσκοπτη λειτουργία της Εταιρείας.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E. εγκρίθηκαν από το Δ.Σ στις 05/05/2021, υπόκεινται σε έγκριση από την Γενική Συνέλευση και είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση της μητρικής εταιρείας www.thracegroup.gr.

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2020 και μεταγενέστερα.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποιήσεις) «Ορισμός συνένωσης επιχειρήσεων»

Ο νέος ορισμός εστιάζει στην έννοια της απόδοσης μιας επιχείρησης με τη μορφή παροχής αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες σε αντίθεση με τον προηγούμενο ορισμό, ο οποίος εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους σε επενδυτές και λοιπά μέρη. Επιπλέον αποσαφηνίζει ότι, για να θεωρηθεί επιχείρηση, ένα ολοκληρωμένο σύνολο δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον μια εισροή και μια ουσιαστική διαδικασία που από κοινού συνεισφέρουν σημαντικά στην ικανότητά του να δημιουργεί εκροή. Τέλος εισάγει την δυνατότητα προαιρετικής εξέτασης (η εξέτασης συγκέντρωσης) με την οποία απλουστεύεται η εκτίμηση του κατά πόσον ένα αποκτηθέν σύνολο δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων δεν αποτελεί επιχείρηση.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Ορισμός του ουσιώδους»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς πρέπει να χρησιμοποιείται, συμπληρώνοντας τον ορισμό με οδηγίες οι οποίες παρέχονταν έως τώρα σε άλλα σημεία των ΔΠΧΑ. Επιπλέον, έχουν βελτιωθεί οι διευκρινίσεις που συνοδεύουν τον ορισμό. Τέλος, οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός του ουσιώδους εφαρμόζεται με συνέπεια σε όλα τα ΔΠΧΑ.

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς»

Οι τροποποιήσεις αλλάζουν ορισμένες απαιτήσεις σχετικά με τη λογιστική αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να παρέχουν διευκόλυνση σχετικά με τις πιθανές επιπτώσεις της αβεβαιότητας που θα προκαλέσει η αλλαγή των επιτοκίων αναφοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές σχετικά με τις σχέσεις αντιστάθμισής τους, οι οποίες επηρεάζονται άμεσα από αυτές τις αβεβαιότητες.

Τα νέα Πρότυπα ή Διερμηνείες δεν είχαν σημαντική επιρροή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας

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

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιλαμβάνουν αλλαγές σε τρία ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

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

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

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

ΔΛΠ 41 «Γεωργία»

Η τροποποίηση έχει καταργήσει την απαίτηση για τις οντότητες να εξαιρούν τις φορολογικές ταμειακές ροές κατά τη επιμέτρηση της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 41.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

Συγκεκριμένα νέα λογιστικά πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες έχουν τεθεί σε ισχύ για μεταγενέστερες περιόδους και δεν έχουν εφαρμοστεί κατά την κατάρτιση αυτών των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων. Η Εταιρεία ερευνά την επίδραση των νέων προτύπων και τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουνίου 2020)

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

ΔΠΧΑ 4 (Τροποποίηση) «Παράταση της προσωρινής απαλλαγής από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)

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

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)

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

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

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

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

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

και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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

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

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

2.3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης της Εταιρείας

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης της Εταιρείας επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα δεδομένα.

2.3.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη Διοίκηση και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά εσόδων και εξόδων που αναγνωρίσθηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσης. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης, η οποία στηρίζεται σε ιστορικά δεδομένα και σε υποθέσεις και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύναται να έχουν επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές με αυτές υποθέσεις αναθεωρούνται σε συνεχή βάση. Οι αναθεωρήσεις στις λογιστικές εκτιμήσεις αναγνωρίζονται στη περίοδο που πραγματοποιήθηκαν, εάν η αναθεώρηση επηρεάζει μόνο αυτή την περίοδο ή στην περίοδο αναθεώρησης και τις επόμενες περιόδους, εάν η αναθεώρηση επηρεάζει την παρούσα και τις μελλοντικές περιόδους.

Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των Οικονομικών Καταστάσεων κατά τους επόμενους δώδεκα μήνες έχουν ως ακολούθως:

2.3.1.1 Απομείωση συμμετοχών

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Εάν μια επένδυση πρέπει να απομειωθεί, η Εταιρεία υπολογίζει το ποσό της απομείωσης ως τη διαφορά μεταξύ του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης και της λογιστικής της αξίας. Η διοίκηση προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας, μειούμενης με το απαιτούμενο για την εκποίηση κόστος σύμφωνα με τις προβλέψεις του ΔΛΠ 36. Ο προσδιορισμός της αξίας χρήσης βασίζεται σε εκτιμήσεις της διοίκησης και παραδοχές, όπως οι μελλοντικές ταμειακές ροές, η απόδοση κάθε θυγατρικής εταιρείας και τα προεξοφλητικά επιτόκια που εφαρμόζονται στις προβλεπόμενες ταμειακές ροές.

2.3.1.2 Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και όλων των ταμειακών ροών που η Εταιρεία αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις απαιτήσεις από πελάτες, η Εταιρεία εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση του προτύπου και υπολόγισε τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές με βάση τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των στοιχείων αυτών. Για τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές υπολογίζονται με βάση τις ζημιές των επόμενων 12 μηνών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές των επόμενων 12 μηνών είναι ένα μέρος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, που προκύπτει από τη πιθανότητα αθέτησης πληρωμής ενός στοιχείου εντός των επόμενων 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς. Σε περίπτωση που υπάρχει σημαντική αύξηση του πιστωτικού κινδύνου από την αρχική αναγνώριση, η πρόβλεψη απομείωσης θα βασίζεται στις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές όλης της διάρκειας ζωής του στοιχείου.

2.3.1.3 Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 12 υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση και πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους. Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της Εταιρείας για τους φόρους εισοδήματος απαιτείται ουσιαστική αντίληψη των ανωτέρω. Η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους.

2.3.1.4 Προβλέψεις για παροχές στους εργαζομένους

Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία εξαρτάται από έναν αριθμό παραγόντων που προσδιορίζονται σε αναλογιστική βάση με τη χρήση σημαντικού αριθμού παραδοχών. Οι παραδοχές που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό του καθαρού κόστους (εσόδου) για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν το προεξοφλητικό επιτόκιο. Οποιεσδήποτε μεταβολές σε αυτές τις παραδοχές θα είχαν επίδραση στη λογιστική αξία των υποχρεώσεων παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Η Εταιρεία προσδιορίζει το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε ημερομηνία αναφοράς. Αυτό είναι το επιτόκιο που πρέπει να χρησιμοποιηθεί για τον προσδιορισμό της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών καταβολών που αναμένεται να απαιτηθούν για την τακτοποίηση των υποχρεώσεων παροχών. Για τον προσδιορισμό του κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου η Εταιρεία λαμβάνει υπ' όψιν τα επιτόκια υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων που εκφράζονται στο νόμισμα στο οποίο θα καταβληθούν οι παροχές και με ημερομηνίες λήξης που προσεγγίζουν τις λήξεις των σχετικών υποχρεώσεων παροχών. Άλλες σημαντικές λογιστικές παραδοχές για υποχρεώσεις παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία βασίζονται κατά ένα μέρος στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς. Επιπλέον πληροφόρηση παρέχεται στη σημείωση 19.

2.3.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις στην εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών

2.3.2.1 Αποσβέσεις ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Η Εταιρεία υπολογίζει αποσβέσεις επί των ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων της βάσει εκτιμήσεων της ωφέλιμης ζωής αυτών. Η υπολειμματική αξία και η ωφέλιμη ζωή των ακινητοποιήσεων αυτών επανεξετάζονται και προσδιορίζονται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης ισολογισμού, εάν αυτό θεωρείται αναγκαίο.

2.4 Συμμετοχές

2.4.1 Θυγατρικές

Θυγατρικές είναι όλες οι επιχειρήσεις (συμπεριλαμβανομένων των επιχειρήσεων ειδικού σκοπού) στις οποίες η Εταιρεία ασκεί έλεγχο. Η Εταιρεία ασκεί έλεγχο σε μια επιχείρηση όταν η Εταιρεία εκτίθεται ή έχει δικαιώματα σε μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στην επιχείρηση και έχει την ικανότητα να επηρεάζει αυτές τις αποδόσεις μέσω της δύναμης που ασκεί στην επιχείρηση. Οι συμμετοχές σε θυγατρικές αποτιμώνται στο κόστος κτήσης, μειωμένο με την τυχόν απομείωση της αξίας των συμμετοχών.

2.4.2 Πώληση θυγατρικών

Όταν η Εταιρεία διαθέτει ή παύει να έχει τον έλεγχο στη θυγατρική, αυτή επιμετράται στη εύλογη αξία της κατά την ημερομηνία διάθεσής της ή όταν ο έλεγχος αυτής χάνεται, με την αλλαγή στη λογιστική αξία να αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία. Η εύλογη αξία είναι η αρχική λογιστική αξία για σκοπούς μελλοντικής αναγνώρισης του εναπομείναντος ως συγγενούς ή ως χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Επιπλέον, τα ποσά που είχαν προηγουμένως αναγνωριστεί στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε σχέση με την εν λόγω θυγατρική μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

2.4.3 Συγγενείς εταιρείες

Οι συγγενείς εταιρείες είναι εκείνες στις οποίες η Εταιρεία ασκεί σημαντική επιρροή, αλλά όχι έλεγχο επί της οικονομικής και επιχειρηματικής στρατηγικής τους και συνήθως κατέχεται ποσοστό συμμετοχής μεταξύ 20% και 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες στις οποίες ασκείται σημαντική επιρροή αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους, μειούμενο με τυχόν απομείωση της αξίας τους.

2.5 Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις επιχορηγήσεις που λαμβάνονται, καθώς και με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες από απομειώσεις της αξίας τους. Τυχόν αναπροσαρμογές παγίων (οικοπέδων - κτιρίων) που έχουν πραγματοποιηθεί, βάσει της ισχύουσας Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, αντιλογίζονται. Δαπάνες που πραγματοποιούνται για αντικατάσταση τμήματος των παγίων περιουσιακών στοιχείων ενσωματώνονται στην αξία του παγίου, εφόσον μπορούν να υπολογισθούν με αξιοπιστία ότι αυξάνουν τα μελλοντικά οφέλη που θα αποκομίσει η Εταιρεία από αυτά. Οι επισκευές και συντηρήσεις των ενσώματων παγίων στοιχείων επιβαρύνουν τα Αποτελέσματα με την πραγματοποίησή τους. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, αντιλογίζονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει, καταχωρείται στα Αποτελέσματα.
Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα Αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων στοιχείων, ωστόσο σε περιπτώσεις επενδύσεων όπου τα οικονομικά οφέλη δεν εκτιμάται ότι θα ισοκατανέμονται σε όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου, ακολουθείται η μέθοδος φθίνουσας απόδοσης (diminishing balance method). Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, ανά κατηγορία ενσώματου παγίου στοιχείου, έχει ως εξής:

Κατηγορία	Συντελεστές	Ωφέλιμη ζωή
Κτίρια και τεχνικά έργα	2,5% - 5%	20 - 40 έτη
Μηχανήματα και τεχνικές εγκαταστάσεις	7% - 10%	10 - 14 έτη
Ειδικός μηχανολογικός εξοπλισμός	12% - 15%	7 - 8 έτη
Μεταφορικά μέσα	10% - 20%	5 - 10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10% - 30%	3 - 10 έτη

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται, εξετάζονται όμως για τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι υπολειμματικές αξίες των παγίων και η ωφέλιμη ζωή τους αναπροσαρμόζονται, αν κριθεί απαραίτητο, κάθε φορά που συντάσσονται Οικονομικές Καταστάσεις. Πάγια που έχουν υποστεί απομείωση προσαρμόζονται στην ανακτήσιμη αξία τους. Η εναπομείνουσα αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση.

2.6 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν σε δικαιώματα χρήσης σημάτων και προγράμματα λογισμικού. Οι αξίες αυτές εμφανίζονται στο κόστος κτήσης, μειωμένες με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους. Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων καταχωρούνται στα Αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, έχει ως εξής:

Κατηγορία	Συντελεστές	Ωφέλιμη ζωή
Δικαιώματα χρήσης σημάτων	20%	5 έτη
Λογισμικά προγράμματα	20%	5 έτη

Μεταγενέστερες δαπάνες επί των άυλων περιουσιακών στοιχείων, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνονται τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που ενσωματώνονται στο συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο που αναφέρονται. Όλες οι άλλες δαπάνες εξοδοποιούνται κατά την πραγματοποίησή τους. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζονται και γίνονται τυχόν προσαρμογές στην ωφέλιμη ζωή των παγίων.

2.7 Απομειώσεις μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων

Με την εξαίρεση των ασωμάτων περιουσιακών στοιχείων με απεριόριστη διάρκεια ζωής, τα οποία ελέγχονται για απομείωση τουλάχιστον σε ετήσια βάση, οι λογιστικές αξίες των λοιπών μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης, όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Όταν η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημία απομείωσής του καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου, στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την πρόσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να αναγνωριστούν ξεχωριστά.

2.8 Αποθέματα

Τα Αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους (κτήσης ή παραγωγής) και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, κατά τη συνήθη πορεία της Εταιρείας, μειωμένη με το υπολογιζόμενο κόστος διάθεσής τους. Το κόστος των αποθεμάτων περιλαμβάνει τις δαπάνες αγοράς, το κόστος υλικών, τις δαπάνες παραγωγής και άλλες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για να φτάσουν τα αποθέματα στην παρούσα κατάσταση. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με βάση τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου.

2.9 Εισπρακτέοι Λογαριασμοί - Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις

Οι εισπρακτέοι λογαριασμοί αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους, η οποία είναι και η αξία της συναλλαγής, και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, μειωμένων κατά τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές που προκύπτουν από όλα τα πιθανά γεγονότα αθέτησης καθ' όλη την αναμενόμενη διάρκεια ζωής ενός χρηματοοικονομικού μέσου σε κάθε ημερομηνία αναφοράς. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των εισπρακτέων λογαριασμών εκτιμάται είτε ανά πελάτη, όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, είτε βάσει ιστορικών τάσεων, στατιστικών δεδομένων και αναμενώμενων μελλοντικών γεγονότων και σχηματίζεται η σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης, και συμπεριλαμβάνεται στα «Λοιπά έξοδα». Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Για σκοπούς κατάρτισης της Κατάστασης Ταμιακών Ροών, στην κατηγορία των ταμειακών διαθεσίμων και των ισοδυνάμων αυτών περιλαμβάνονται το ταμείο, τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως και οι καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας έως τρείς μήνες.

2.11 Συναλλαγματικές μετατροπές

2.11.1 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας καταχωρούνται στο νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο η Εταιρεία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»). Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα αποτίμησης και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

2.11.2 Συναλλαγές και υπόλοιπα σε ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών ή της αποτίμησης όταν τα στοιχεία επανεκτιμώνται. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία αναφοράς, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Τα κέρδη ή ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές που σχετίζονται με ταμειακά διαθέσιμα ή δανειακές υποχρεώσεις παρουσιάζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, στα «Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)-καθαρά». Όλα τα λοιπά κέρδη ή ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές παρουσιάζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, στα «Λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά».

2.12 Μερίσματα

Τα πληρωτέα μερίσματα απεικονίζονται ως υποχρέωση κατά το χρόνο έγκρισής τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.13 Έσοδα

2.13.1 Έσοδα από Συμβάσεις από Πελάτες

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή τεχνικών υφασμάτων (Γεωσυνθετικά και υφάσματα για κατασκευές, έργα κήπου, νοσοκομειακά και προϊόντα υγιεινής, βιομηχανία φίλτρων, βιομηχανία αυτοκινήτων, βιομηχανική χρήση, σπορ και αναψυχή, ταπητουργεία, νήματα και ιμάντες).

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα έσοδα από την πώληση αγαθών όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως με την παράδοσή του, και δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη. Η Εταιρεία δέχεται επιστροφές μόνο σε περίπτωση ελαττωματικού η εν γένει εκτός προδιαγραφών προϊόντος. Η απαίτηση αναγνωρίζεται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη. Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν η Εταιρεία έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή. Η πληρωμή συνήθως είναι απαιτητή μεταξύ 30 – 90 ημερών. Η συμβατική υποχρέωση αναγνωρίζεται όταν η Εταιρεία λαμβάνει τίμημα από τον πελάτη (προκαταβολή) ή όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιφύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των υποχρεώσεων της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση αποαναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι υποχρεώσεις της σύμβασης και το έσοδο καταγραφεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.13.2 Κρατικές Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις, για ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία, αφαιρούνται από τη λογιστική αξία του στοιχείου για το οποίο ελήφθησαν. Το σχετικό έσοδο αναγνωρίζεται με τη μορφή μειωμένων ποσών απόσβεσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του σχετικού στοιχείου ενεργητικού. Οι κρατικές επιδοτήσεις που αφορούν δαπάνες μισθοδοσίας προσωπικού αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την διάρκεια των περιόδων που σχετίζονται με τα αντίστοιχα έξοδα και εμφανίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο λογαριασμό “Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα”.

2.13.3 Έσοδα από Τόκους

Τα Έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται όταν ο τόκος καθίσταται δεδουλευμένος.

2.14 Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα Αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

2.15 Μισθώσεις

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

2.15.1 Λογιστική μίσθωσης από το μισθωτή

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

2.15.2 Περιουσιακά στοιχεία με διακαίωμα χρήσης

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

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

Η Εταιρεία έχει συμβάσεις μίσθωσης κτιρίων (που χρησιμοποιούνται ως γραφεία, αποθήκες), μεταφορικών μέσων καθώς και λοιπού εξοπλισμού που χρησιμοποιούνται στις δραστηριότητές του. Οι συμβάσεις μίσθωσης μπορεί να περιέχουν μισθωτικά και μη μισθωτικά στοιχεία. Η Εταιρεία έχει επιλέξει να μη διαχωρίσει τα μέρη της σύμβασης που δεν αποτελούν μίσθωση από τα στοιχεία της μίσθωσης και επομένως αντιμετωπίζει κάθε στοιχείο της μίσθωσης και οποιαδήποτε συναφή μέρη που δεν αποτελούν μίσθωση ως μία ενιαία μίσθωση. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όπως περιγράφεται στη λογιστική πολιτική «2.7 Απομειώσεις Μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων».

2.15.3 Υποχρεώσεις από μισθώσεις

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

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις αυξάνεται βάσει των τόκων επί της υποχρέωσης και μειώνεται με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον, η λογιστική αξία της υποχρέωσης από μισθώσεις επανεπιμετράται εάν υπάρχουν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις του συμβολαίου μίσθωσης. Ανάλυση των μισθώσεων της Εταιρείας περιλαμβάνεται στη Σημείωση 10.2.

2.15.4 Η Εταιρεία ως εκμισθωτής

Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται στα πλαίσια χρηματοδοτικών μισθώσεων, η παρούσα αξία των εισπρακτέων μισθωμάτων αναγνωρίζεται ως απαίτηση. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης αναγνωρίζεται ως μη δεδουλευμένο χρηματοοικονομικό έσοδο.

Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται στα πλαίσια λειτουργικών μισθώσεων, παρουσιάζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Το έσοδα της μίσθωσης από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.16 Φόρος Εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους εισοδήματος αφορά τους τρέχοντες και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Τρέχοντες φόροι εισοδήματος είναι οι πληρωτέοι φόροι, επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης, βάσει των συντελεστών φόρου που ισχύουν κατά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Αναβαλλόμενοι φόροι είναι οι φορολογικές ελαφρύνσεις /επιβαρύνσεις, που σχετίζονται με τα απεικονιζόμενα στην τρέχουσα χρήση κέρδη (ή ζημίες), οι οποίοι θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές χρήσεις. Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται, βάσει των θεσπισμένων συντελεστών φόρου που θα ισχύουν κατά το χρόνο καταλογισμού τους, επί της διαφοράς μεταξύ της λογιστικής και της φορολογικής βάσης των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, στο βαθμό που οι διαφορές αυτές συνθέτουν ετεροχρονισμούς, που θα εξαλειφθούν στο μέλλον.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, αναγνωρίζονται μόνο στην έκταση στην οποία είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν μελλοντικά φορολογητέα κέρδη, με τα οποία θα συμψηφισθούν οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και μειώνονται κατά την έκταση στην οποία δεν είναι πλέον προφανές ότι η σχετική μελλοντική φορολογική ελάφρυνση θα εξασφαλισθεί.

Ο τρέχων και ο αναβαλλόμενος φόρος καταχωρούνται στα αποτελέσματα ή απευθείας στην Καθαρή Θέση, αν αφορούν στοιχεία που έχουν αναγνωρισθεί απευθείας στην Καθαρή Θέση.
Η Εταιρεία συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, αν και μόνο αν:

α) Υπάρχει ένα νομικά εφαρμοστέο δικαίωμα να συμψηφίσει τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις, έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.

β) Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αφορούν σε φορολογητέα εισοδήματα που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

2.17 Παροχές προσωπικού

Οι υποχρεώσεις για εισφορές σε προγράμματα καθορισμένων εισφορών καταχωρούνται ως έξοδο στα Αποτελέσματα, κατά το χρόνο πραγματοποίησης τους, με εξάντληση της υποχρέωσης.

Η καθαρή υποχρέωση της Εταιρείας, σχετικά με προγράμματα καθορισμένων παροχών υπολογίζεται χωριστά για κάθε πρόγραμμα με υπολογισμό του ποσού των μελλοντικών παροχών, που οι εργαζόμενοι δικαιούνται έναντι της υπηρεσίας τους, στην παρούσα και σε προηγούμενες περιόδους. Οι μελλοντικές παροχές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία. Ως επιτόκιο προεξόφλησης θεωρείται η απόδοση, κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού ομολόγων, τα οποία έχουν ημερομηνίες λήξης που προσεγγίζουν τα χρονικά όρια των υποχρεώσεων. Η υποχρέωση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της εκτιμώμενης πιστωτικής μονάδας (Projected unit credit method).

Όταν οι παροχές ενός προγράμματος βελτιώνονται, η αναλογία των αυξημένων παροχών, που αφορούν την παρελθούσα υπηρεσία των εργαζομένων, κατανέμεται ως δαπάνη στα Αποτελέσματα, με την εφαρμογή της σταθερής μεθόδου (straight-line basis) στο μέσο όρο των χρήσεων, μέχρι την κατοχύρωση των παροχών. Στην έκταση που οι παροχές κατοχυρώνονται αμέσως, η δαπάνη καταχωρείται άμεσα στα Αποτελέσματα.

Το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών της Εταιρείας δεν είναι χρηματοδοτούμενο. Καθορίζει ένα ποσό σύνταξης, το οποίο θα λαμβάνει κάθε εργαζόμενος, από τη στιγμή της συνταξιοδότησής του. Το ύψος του ποσού αυτού εξαρτάται από μία σειρά παραγόντων όπως είναι η ηλικία, ο χρόνος απασχόλησης στο συγκεκριμένο εργοδότη και το ύψος του μισθού.

Η καθαρή υποχρέωση της Εταιρείας έχει υπολογισθεί, εκτιμώντας το ποσό των μελλοντικών παροχών που αναλογούν σε κάθε εργαζόμενο, σύμφωνα με τα έτη υπηρεσίας του. Στη συνέχεια υπολογίζεται η καθαρή παρούσα αξία του συνόλου των μελλοντικών παροχών, προκειμένου να εκτιμηθεί η συνολική υποχρέωση κάθε προγράμματος.

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την προσαρμογή των ετών εργασίας, καθώς και οι μεταβολές των εκτιμήσεων του αναλογιστή αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων την περίοδο που προκύπτουν.

Όλοι οι προαναφερθέντες υπολογισμοί πραγματοποιούνται με αναλογιστική μελέτη, από ανεξάρτητο αναλογιστή, ενώ για τις ενδιάμεσες περιόδους γίνονται εκτιμήσεις. Οι παραδοχές που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό του καθαρού κόστους για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων το προεξοφλητικό επιτόκιο, τον πληθωρισμό, και την μέση ετήσια αύξηση μισθών. Οποιεσδήποτε αλλαγές στις παραδοχές ασκούν σημαντική επίδραση στη λογιστική αποτίμηση των υποχρεώσεων για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Το επιτόκιο προεξόφλησης που χρησιμοποιείται, είναι αυτό των μακροχρόνιων ομολόγων με δείκτη αξιολόγησης πιστωτικού κινδύνου ΑΑ, τα οποία έχουν λήξη αντίστοιχη με αυτή των υποχρεώσεων του προγράμματος. Η χρησιμοποιούμενη μέθοδος υπολογισμού ονομάζεται η μέθοδος της εκτιμώμενης πιστωτικής μονάδας (Projected unit credit method).

2.18 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται μόνο όταν υπάρχει υποχρέωση, από γεγονότα που ήδη έχουν συμβεί και είναι πιθανό (ήτοι πιο πιθανό παρά όχι) ότι η τακτοποίησή τους θα δημιουργήσει εκροή, το ύψος της οποίας μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Η αναγνώριση των προβλέψεων γίνεται στη παρούσα αξία των κεφαλαίων που αναμένεται να απαιτηθούν για να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις μειώνονται με τα ποσά που καταβάλλονται για τον διακανονισμό των υποχρεώσεων αυτών. Τα ποσά των προβλέψεων επανεκτιμώνται, κατά τη σύνταξη των εκάστοτε Οικονομικών Καταστάσεων. Προβλέψεις για μελλοντικές ζημίες δεν αναγνωρίζονται. Αποζημιώσεις που εισπράττονται από τρίτους και αφορούν μέρος, ή όλο, το ποσό της εκτιμημένης εκροής, αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του Ενεργητικού, μόνο όταν είναι ουσιαστικά βέβαιη η είσπραξη τους.

2.19 Προμηθευτές και Λοιποί Πιστωτές

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται σύμφωνα με το αποσβεσμένο κόστος και χρησιμοποιείται η μέθοδος του πραγματικού επιτοκίου. Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται σε βραχυπρόθεσμες αν η πληρωμή επίκειται εντός ενός έτους ή λιγότερο. Εάν όχι περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

2.20 Διαφορά από έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει κοινές μετοχές της Εταιρείας. Η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των μετοχών και της τιμής έκδοσής τους καταχωρούνται στο λογαριασμό «Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο». Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης, δηλαδή αφαιρετικά από την διαφορά υπέρ το άρτιο.

2.21 Χρηματοοικονομικά στοιχεία

2.21.1 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

Η Εταιρεία επιμετρά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικά στην εύλογη αξία του προσθέτοντας κόστη συναλλαγής. Οι εμπορικές απαιτήσεις αρχικά επιμετρώνται στην τιμή συναλλαγής όπως ορίζει το ΔΠΧΑ 15. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ενσωματωμένα παράγωγα εξετάζονται στο σύνολό τους όταν διερευνάται εάν οι ταμειακές τους ροές είναι μόνο καταβολή κεφαλαίου και τόκων. Σύμφωνα με τις πρόνοιες του ΔΧΠΑ 9, τα χρεόγραφα

επιμετρούνται στη συνέχεια στο αποσβέσιμο κόστος, ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ή στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρήσης. Η ταξινόμηση βασίζεται σε δύο κριτήρια: α) το επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης των χρηματοοικονομικών στοιχείων και β) τις συμβατικές ταμειακές ροές του μέσου, εάν αντιπροσωπεύουν «μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» (SPPI κριτήριο) επί του υπολοίπου που εκκρεμεί.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται σε τρεις κατηγορίες:

- στο αποσβεσμένο κόστος
- στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων
- στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Η Εταιρεία δεν διαθέτει περιουσιακά στοιχεία που να αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων ούτε περιουσιακά στοιχεία που να αποτιμούνται σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που καταχωρούνται στο αποσβεσμένο κόστος, αποτιμώνται μεταγενέστερα βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου (EIR) και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, τροποποιείται ή απομειώνεται.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μεταβιβάσει το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο και η μεταβίβαση πληροί τους όρους για διαγραφή.

Ανακατάταξη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ανακατάταξη των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων πραγματοποιείται σε σπάνιες περιπτώσεις και οφείλεται σε απόφαση της Εταιρείας να τροποποιήσει το επιχειρηματικό μοντέλο που εφαρμόζει για τη διαχείριση των εν λόγω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Απομείωση

Η Εταιρεία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και όλων των ταμειακών ροών που η Εταιρεία αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις εμπορικές απαιτήσεις, η Εταιρεία εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση του προτύπου και υπολόγισαν τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές με βάση τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των στοιχείων αυτών.

Για τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές υπολογίζονται με βάση τις ζημιές των επόμενων 12 μηνών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές των επόμενων 12 μηνών είναι ένα μέρος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, που προκύπτει από τη πιθανότητα αθέτησης πληρωμής ενός στοιχείου εντός των επόμενων 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς. Σε περίπτωση που υπάρχει σημαντική αύξηση του πιστωτικού κινδύνου από την αρχική αναγνώριση, η πρόβλεψη απομείωσης θα βασίζεται στις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές όλης της διάρκειας ζωής του στοιχείου.

2.21.2 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα.

Η Εταιρεία, χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, κυρίως συμβόλαια μελλοντικής αγοράς και πώλησης συναλλάγματος, για να αντισταθμίσει τους κινδύνους που απορρέουν από τις μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η εύλογη αξία των συμβολαίων μελλοντικής αγοράς υπολογίζεται με αναφορά στις τρέχουσες τιμές συμβολαίων με ανάλογες ημερομηνίες λήξης (αποτίμηση πρώτου επιπέδου ΔΠΧΑ 7).

2.22 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Όλες οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αρχικά αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μείον το κόστος συναλλαγών, στην περίπτωση των δανείων και των πληρωτέων υποχρεώσεων. Για σκοπούς μεταγενέστερης επιμέτρησης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ταξινομούνται ως χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στο αποσβεσμένο κόστος. Τα δάνεια χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η Εταιρεία έχει το οριστικό δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού. Τραπεζικές υπεραναλήψεις περιλαμβάνονται στον βραχυπρόθεσμο δανεισμό στον ισολογισμό και στις επενδυτικές δραστηριότητες στην κατάσταση ταμειακών ροών.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν η δέσμευση που απορρέει από την υποχρέωση, ακυρώνεται ή εκπνέει. Όταν μία υφιστάμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, αυτή η ανταλλαγή ή τροποποίηση αντιμετωπίζεται ως αποαναγνώριση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης μόνο όταν η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Το νόμιμο δικαίωμα δεν πρέπει να εξαρτάται από μελλοντικά γεγονότα και πρέπει να μπορεί να εκτελεσθεί κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών και σε περίπτωση αθέτησης, αφερεγγυότητας ή πτώχευσης της εταιρείας ή του αντισυμβαλλομένου.

3. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

	2020	2019
Επιδοτήσεις *	109	128
Κέρδη από πώληση παγίων	117	183
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	9	-
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	8	47
Έσοδα ενοικίων	107	71
Έσοδα διοικητικών αμοιβών	299	213
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής Ενέργειας	375	522
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	196	1
Σύνολο	**1.219**	**1.165**

(*)Το ποσό €109 και €128 αντίστοιχα αναφέρεται στις επιδοτήσεις προσλήψεων νέων πτυχιούχων εργαζομένων της Εταιρείας και επιχορηγήσεις προγραμμάτων Καινοτομίας, Έρευνας και Ανάπτυξης.

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

4. Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης)

	2020	2019
Δαπάνες μισθοδοσίας (σημ.5)	16.734	15.784
Αμοιβές - έξοδα τρίτων	1.539	1.313
Έξοδα διοικητικής υποστήριξης	1.366	1.362
Ενέργεια	4.600	4.943
Λοιπές παροχές τρίτων	1.337	1.245
Μεταφορικά	7.067	6.393
Αναλώσιμα υλικά	2.448	2.229
Αποσβέσεις (σημ.6)	5.533	5.000
Απομειώσεις/ καταστροφές παγίων	351	-
Διάφορα έξοδα	2.388	2.504
Μερικό σύνολο	**43.363**	**40.774**
Κόστος αναλωθέντων αποθεμάτων αναγνωρισμένων ως έξοδο	50.888	54.897
Σύνολο	**94.252**	**95.671**

Η ανάλυση των δαπανών ανά λειτουργική κατηγορία, έχει ως εξής:

Ανάλυση δαπανών	2020	2019
Παραγωγή	79.070	80.930
Διοίκηση	3.654	3.588
Διάθεση	11.224	10.730
Έρευνα και ανάπτυξη	303	423
Σύνολο	**94.252**	**95.671**

5. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

	2020	2019
Μισθοί	4.833	5.202
Εργοδοτικές εισφορές	1.137	1.165
Μερικό Σύνολο	**5.970**	**6.367**
Ημερομίσθια	7.610	7.398
Εργοδοτικές εισφορές	1.915	1.902
Μερικό Σύνολο	**9.525**	**9.301**
Σύνολο δαπανών μισθοδοσίας	**15.495**	**15.668**
Λοιπές δαπάνες προσωπικού	1.239	116
Σύνολο	**16.734**	**15.784**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία στο τέλος της τρέχουσας χρήσης, έχει ως εξής:

	2020	2019
Μισθωτοί	144	142
Ημερομίσθιοι	415	397
Σύνολο	**559**	**539**

Το σύνολο του προσωπικού, είναι ασφαλισμένο κατά βάση στον Ε.Φ.Κ.Α. για κύρια σύνταξη και στον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. για ιατροφαρμακευτική περίθαλψη.

6. Ανάλυση Αποσβέσεων

Η ανάλυση των δαπανών απόσβεσης, ανά λειτουργική κατηγορία έχει ως εξής:

	2020	2019
Παραγωγή	5.459	4.927
Διοίκηση	25	27
Διάθεση	41	44
R&D	7	2
Μερικό Σύνολο	**5.533**	**5.000**
Λοιπά Συνολικά Έξοδα	-	2
Σύνολο	**5.533**	**5.002**

7. Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

	2020	2019
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	295	(50)
Ζημίες από εκποίηση παγίων	-	2
Αποσβέσεις	116	2
Αποζημιώσεις προσωπικού	28	227
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	567	40
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	-	158
Σύνολο	**1.006**	**380**

8. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

	2020	2019
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(793)	(1.143)
Σύνολο χρηματοιοικονομικών εσόδων/(εξόδων)	**(793)**	**(1.143)**
Χρηματοοικονομικό κόστος αποτίμησης απαιτήσεων σε παρούσες αξίες		
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(216)	(300)
Σύνολο λοιπών χρηματοοικονομικών (εξόδων)/εσόδων	**(216)**	**(300)**
Σύνολο	**(1.008)**	**(1.442)**

9. Φόρος Εισοδήματος

Η ανάλυση του φόρου που επιβάρυνε τα Αποτελέσματα της χρήσης, έχει ως εξής:

	2020	2019
Φόρος εισοδήματος	(4.912)	(1.651)
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο /(έξοδο)	385	196
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	-	-
Σύνολο	**(4.527)**	**(1.455)**

Ο φόρος εισοδήματος (συμφωνία του πραγματικού φορολογικού συντελεστή) έχει ως εξής:

	2020	2019
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	17.945	6.078
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	**24%**	**24%**
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(4.307)	(1.459)
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	9	(28)
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(229)	(63)
Επίπτωση λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	-	95
Φόρος εισοδήματος	**(4.527)**	**(1.455)**

Από τη χρήση 2011 και εντεύθεν, η Εταιρεία λαμβάνει «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό». Το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» αυτό εκδίδεται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν της ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής εκδίδει στην εκάστοτε εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» την οποία στη συνέχεια υποβάλει και ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση του 2019 ο οποίος διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4172/2013 (ΚΦΕ), ολοκληρώθηκε από την ελεγκτική εταιρεία 'PricewaterhouseCoopers' Α.Ε. χωρίς να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών που έχουν καταχωρηθεί και απεικονίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις.

Για τη χρήση 2020, ο φορολογικός έλεγχος ήδη διενεργείται από την PricewaterhouseCoopers Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4172/2013 (ΚΦΕ). Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

10. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις και Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

10.1 Ενσώματα Πάγια

	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 1.1.2020	583	16.050	55.471	298	832	1.232	74.467
Προσθήκες	-	1.389	6.444	43	91	1.052	9.020
Εκποιήσεις	-	-	(60)	(50)	(1)	-	(111)
Μεταφορές	-	608	617	-	3	(1.228)	-
Απομείωση/ καταστροφή	-	-	(575)	-	-	-	(575)
Αξία κτήσης 31.12.2020	**583**	**18.048**	**61.896**	**291**	**925**	**1.056**	**82.800**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2020	-	(5.438)	(39.589)	(245)	(560)	-	(45.832)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(527)	(2.741)	(29)	(82)	-	(3.379)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	27	50	1	-	77
Αποσβέσεις απομειώμενων/ κατεστραμμένων	-	-	224	-	-	-	224
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	**-**	**(5.965)**	**(42.079)**	**(223)**	**(642)**	**-**	**(48.909)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2019	583	10.612	15.882	53	272	1.232	28.635
31.12.2020	**583**	**12.083**	**19.817**	**68**	**284**	**1.057**	**33.891**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. Έργα	Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 31.12.2018	**583**	**14.996**	**77.190**	**1.466**	**777**	**1.620**	**96.632**
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής λόγω ΔΠΧΑ 16 σημ. 2.23	-	-	(19.250)	(1.064)	(40)	-	(20.353)
Αξία κτήσης 1.1.2019	**583**	**14.996**	**57.940**	**402**	**737**	**1.620**	**76.279**
Προσθήκες	-	772	2.928	-	87	1.223	5.010
Εκποιήσεις	-	-	(6.717)	(104)	-	-	(6.822)
Μεταφορές	-	282	1.320	-	9	(1.611)	-
Αξία κτήσης 31.12.2019	**583**	**16.050**	**55.471**	**298**	**832**	**1.232**	**74.467**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Σωρ. Αποσβέσεις 31.12.2018	**-**	**(4.950)**	**(49.137)**	**(350)**	**(480)**	**-**	**(54.920)**
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής λόγω ΔΠΧΑ 16 σημ 2.23	-		5.100	38	2	-	5.140
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2019	**-**	**(4.950)**	**(44.039)**	**(312)**	**(478)**	**-**	**(49.780)**
Αποσβέσεις χρήσης	**-**	(488)	(2.263)	(34)	(82	**-**	(2.866)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	**-**	**-**	6.712	101	-	-	6.813
Αποσβέσεις μεταφορών	**-**	**-**	**-**	-	-	-	**-**
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2019		**(5.438)**	**(39.589)**	**(245)**	**(560)**	**-**	**(45.832)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2018	583	10.046	28.050	1.116	297	1.620	41.713
31.12.2019	**583**	**10.612**	**15.882**	**53**	**272**	**1.232**	**28.635**

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων στοιχείων της Εταιρείας.

10.2 Μισθώσεις

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αναλύονται ως εξής:

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης					
Εταιρεία 2020	**Κτίρια & τεχν. έργα**	**Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 01.01.2020	**16**	**19.350**	**1.182**	**40**	**20.589**
Προσθήκες	-	-	329	-	329
Μειώσεις	(16)	-	-	-	(16)
Αξία κτήσης 31.12.2020	**-**	**19.350**	**1.511**	**40**	**20.901**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					

Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2020	**(7)**	**(7.025)**	**(213)**	**(10)**	**(7.255)**
Αποσβέσεις χρήσης	-	(1.940)	(196)	(8)	(2.144)
Μειώσεις	7	**-**	-	-	7
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	**-**	**(8.965)**	**(410)**	**(18)**	**(9.393)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
01.01.2020	**9**	**12.325**	**969**	**30**	**13.333**
31.12.2020	**-**	**10.385**	**1.101**	**22**	**11.508**

Η ενοποιημένη και εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 2020, περιλαμβάνει τα παρακάτω ποσά που σχετίζονται με υποχρεώσεις από μισθώσεις:

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**Εταιρεία**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.246
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	**4.362**

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 205.

Οι συνολικές ταμειακές εκροές της Εταιρείας για μισθώσεις το 2020 ανέρχονται σε € 4.563.

Η ωρίμανση των υποχρεώσεων από μισθώσεις αναλύεται στη Σημείωση 25.3.

10.3 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Λογισμικό Η/Υ & Δικαιώματα Βιομ.Ιδιοκτησίας	
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	
Αξία κτήσης 1.1.2020	258
Προσθήκες/εκποιήσεις	-
Αξία κτήσης 31.12.2020	**258**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2020	(235)
Αποσβέσεις Χρήσης	(10)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2020	**(245)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2019	23
31.12.2020	**13**

Λογισμικό Η/Υ & Δικαιώματα Βιομ.Ιδιοκτησίας	
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	
Αξία κτήσης 1.1.2019	256
Προσθήκες/εκποιήσεις	2
Αξία κτήσης 31.12.2019	**258**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	

Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2019	(215)
Αποσβέσεις Χρήσης	(20)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2019	**(235)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2018	41
31.12.2019	**23**

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές. Κατά την 31.12.2020, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Με βάση την αποτίμηση, προέκυψε ένδειξη απομείωσης 505 χιλ. € για την συμμετοχή της Εταιρείας στην SAEPE LTD και η Εταιρεία προχώρησε στην εγγραφή ισόποσης απομείωσης.

Η αξία των συμμετοχών της Εταιρείας, στις θυγατρικές, την 31 Δεκεμβρίου 2020, έχει ως εξής:

	2020	***2019***
SAEPE LTD	-	505
THRACE PROTECT M.IKE	300	300
Σύνολο	**300**	**805**

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Λόγω των καθυστερήσεων που παρουσιάστηκαν τα τελευταία χρόνια στις αποπληρωμές απαιτούμενων από το Δημόσιο επιδοτήσεων, η Εταιρεία αναταξινόμησε το σύνολο της απαίτησης από τις βραχυπρόθεσμες στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις προχωρώντας παράλληλα σε πρόβλεψη απομείωσης σχετικών απαιτήσεων, βάσει της παρούσας αξίας τους. Η απαίτηση είχε σχηματιστεί λόγω επιδότησης 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και εισπράττεται από τον ΟΑΕΔ.

	2020	**2019**
Εισπρακτέες επιδοτήσεις (Σημ. 27.5)	2.810	2.810
Δοσμένες εγγυήσεις	67	108
Ομολογίες εισπρακτέες	-	-
Λοιπές Απαιτήσεις	127	127
Σύνολο	**3.003**	**3.044**

13. Αποθέματα

	2020	**2019**
Εμπορεύματα	56	116
Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	9.109	11.406
Α' & Β' Ύλες	9.015	6.472
Σκραπ	39	63
Σύνολο	**18.219**	**18.057**

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	2020	2019
Πελάτες	10.827	10.483
Γραμμάτια - επιταγές μεταχρονολογημένες	609	825
Επιταγές - γραμμάτια σε καθυστέρηση	3	3
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(384)	(307)
Σύνολο	**11.055**	**11.004**
Απαιτήσεις από πελάτες (συνδεδεμένες)	1.888	8.281
Σύνολο πελατών	**12.943**	**19.284**

	2020	2019
Λοιπές Απαιτήσεις	689	706
Εισπρακτέες επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ. (Σημ. 27.5)	372	304
Προπληρωμένα έξοδα	683	779
Σύνολο	**1.744**	**1.789**
Προβλέψεις για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(205)	-
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**1.539**	**1.789**

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

Η διασπορά των πωλήσεων της Εταιρείας, κρίνεται ικανοποιητική. Δεν υπάρχει συγκέντρωση πωλήσεων σε περιορισμένο αριθμό πελατών και κατά συνέπεια δεν υπάρχει αυξημένος κίνδυνος απώλειας εισοδήματος ούτε αυξημένος πιστωτικός κίνδυνος.

Η κίνηση των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 και 2019 αντίστοιχα αναλύεται ως κάτωθι:

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	Εταιρεία
Έναρξη 1.1.2019	**357**
Επιπλέον προβλέψεις	-
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(50)
Σύνολο 31.12.2019	**307**

Έναρξη 1.1.2020	**307**
Επιπλέον προβλέψεις	295
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(13)
Σύνολο 31.12.2020	**589**

15. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών

	2020	2019
Ταμείο	2	2
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	12.836	3.833
Σύνολο	**12.838**	**3.835**

Πιστοληπτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων (Οίκος Fitch)

Περίπου το 42% των διαθεσίμων της Εταιρείας βρίσκονται διεσπαρμένα στις ελληνικές συστημικές τράπεζες. Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι αυτή την περίοδο δεν υπάρχουν κίνδυνοι για την ασφάλεια των προαναφερθέντων καταθέσεων. Το υπόλοιπο βρίσκεται σε τράπεζες του εξωτερικού οι οποίες έχουν πιστωτική διαβάθμιση Α. Παρακάτω κατηγοροποιούνται τα ταμειακά διαθέσιμα σύμφωνα με την πιστωτική διαβάθμιση των τραπεζών στις οποίες βρίσκονται οι καταθέσεις.

	2020	2019
A	7.437	1.436
B-	3	-
CCC+	1.160	2.385
CCC	4.235	12
RD	-	-
Σύνολο	**12.836**	**3.833**

16. Μετοχικό Κεφάλαιο και Υπέρ το Άρτιο Αποθεματικό

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 203.030 κοινές ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας € 29,50 (σε απόλυτα ποσά) έκαστη. Το χρεωστικό υπόλοιπο του κονδυλίου «Αποθεματικό υπέρ το Άρτιο» €48 αφορά έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την τελευταία αύξηση του.

17. Αποθεματικά

	2020	2019
Τακτικό Αποθεματικό	669	669
Αφορολόγητα Αποθεματικά - Λοιπά αποθεματικά	14.277	14.277
Σύνολο	**14.947**	**14.947**

17.1 Τακτικό Αποθεματικό

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας η δημιουργία τακτικού αποθεματικού - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετησίων, μετά από φόρου κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι αυτό να φθάσει όμως το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά την διάλυση της Εταιρείας, μπορεί να συμψηφιστεί όμως με σωρευμένες ζημίες.

17.2 Αφορολόγητα και Λοιπά Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αυτά σχηματίστηκαν κατ' εφαρμογή ειδικών διατάξεων και αναπτυξιακών νόμων. Σε περίπτωση διανομής τους θα φορολογηθούν με το ποσοστό που προβλέπεται στην αντίστοιχο συντελεστή φορολογίας την περίοδο της διανομής τους.

18. Δανεισμός

Το μακροπρόθεσμο δάνειο της Εταιρείας έχει χορηγηθεί από Ελληνική τράπεζα και είναι συνδεδεμένο με Euribor πλέον περιθωρίου.
Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια της Εταιρείας έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor, πλέον περιθωρίου έως 3,3%. Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους κατά την 31.12.2020.
Επι του καθαρού δανεισμού περιλαμβάνονται και οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση, όπως αυτές αναλύονται παρακάτω.

Αναλυτικότερα, ο δανεισμός στο τέλος του έτους 2020 και 2019 είχε διαμορφωθεί σε:

	2020	2019
Μακροπρόθεσμα δάνεια	17.579	11.080
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**17.579**	**11.080**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	5.070	5.898
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**5.070**	**5.898**
Γενικό σύνολο	**22.649**	**16.978**

Η ληκτότητα των δανείων εχει ως εξής:

	2020	2019
Έως 1 έτος	5.070	5.898
Από 1 – 5 έτη	17.579	11.080
Άνω των 5 ετών	-	-
Σύνολο	**22.649**	**16.978**

19. Παροχές Προσωπικού

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, υπολογίζονται με αναλογιστική μελέτη και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Η υποχρέωση της Εταιρείας, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό, αναλύεται ως εξής:

Λογιστικές γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19

	31/12/2020	31/12/2019
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων		
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	1.739	1.426
Καθαρή Υποχρέωση Παθητικού στον Ισολογισμό	**1.739**	**1.426**
Συστατικά των χρεώσεων της Κατάστασης Αποτελεσμάτων		
Κόστος υπηρεσίας	46	38
Κόστος τόκων	11	23
Κανονική χρέωση στα αποτελέσματα χρήσης	**57**	**61**
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	12	-
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	116	227
Λοιπά έξοδα (έσοδα)	(31)	(12)
Συνολική χρέωση στα αποτελέσμτα	**155**	**276**

Ποσά σε χιλιαδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

Κινήσεις στις Καθαρές Υποχρεώσεις / (Απαιτήσεις) του Ισολογισμού		
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	1.426	1.270
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(142)	(287)
Συνολικό Κόστος που αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων	155	276
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού πριν τις προσαρμογές	**1.438**	**1.259**
Αναγνώριση αναλογιστικής ζημιάς/(κέρδους) στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	301	167
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού	**1.739**	**1.426**

Κινήσεις της Υποχρέωσης Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού		
Υποχρέωση στην αρχή περιόδου	1.426	1.270
Κόστος υπηρεσίας	46	38
Κόστος τόκων	11	23
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(142)	(287)
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	116	227
Άλλα έξοδα / (έσοδα)	(31)	(12)
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	12	-
Αναλογιστική Ζημία/ (Κέρδος)	301	167
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού στο τέλος περιόδου	**1.739**	**1.426**

Βασικές υποθέσεις:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,43%	0,80%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	1,30%	1,16%
Πληθωρισμός	1,30%	1,16%

	31/12/2020	**31/12/2019**
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**1.426**	**1.270**
Πραγματικές παροχές που καταβλήθηκαν από την εταιρεία	(142)	(287)
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση συνολικών εσόδων	155	276
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	301	166
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	**1.739**	**1.426**

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα

	2020	**2019**
Στις 1 Ιανουαρίου	**(461)**	**(697)**
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	-	-
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	385	196
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	72	40
Στις 31 Δεκεμβρίου	**(3)**	**(461)**

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

	Αποσβέσεις	Λοιπά	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2019	**(1.101)**	**(28)**	**(1.129)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	199	28	227
Στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**(902)**	**-**	**(902)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	80	-	80
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**(822)**	**-**	**(822)**

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2019	**317**	85	30	**432**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(15)	(11)	(4)	(31)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	40	-	-	40
Στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**342**	**73**	**25**	**441**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	3	192	111	306
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	72	-	-	72
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**417**	**266**	**136**	**819**

21. Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	2020	2019
Προμηθευτές	6.036	11.416
Μερικό Σύνολο	**6.036**	**11.416**
Πιστωτές διάφοροι	2.945	2.135
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.165	1.201
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	550	843
Δουλευμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	2.124	771
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**6.784**	**4.950**
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	234	9.889
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**13.053**	**26.256**

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

	2020	2019
Έσοδα - Πωλήσεις	**14.029**	**12.226**
Έξοδα - Αγορές	**5.755**	**5.028**
Απαιτήσεις	**2.415**	**9.291**
Υποχρεώσεις	**234**	**9.889**

	2020	2019
Αμοιβές Δ.Σ. και Ανωτάτων Στελεχών	**1.133**	**965**

23. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Το Διοικητικό Εφετείο, σύμφωνα με την Υπ αριθμ. 2826/2020 απόφασή του, αποδέχθηκε την προσφυγή της Εταιρείας και ακύρωσε τους καταλογισθέντες φόρους και προσαυξήσεις από τις φορολογικές αρχές ύψους € 527 για τη χρήση 2011. Η Εταιρεία είχε καταβάλει το παραπάνω ποσό και είχε σχηματίσει ανάλογη απαίτηση στα βιβλία της, η οποία συμψηφίστηκε με φορολογικές υποχρεώσεις της.

Η Εταιρεία, έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές που αφορούν σε Δημόσιο, προμηθευτές και πελάτες ύψους € 7.891 (2019: € 7.563).

24. Ανακατατάξεις κονδυλίων

Στις παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης χρήσης, έχουν υποστεί περιορισμένης κλίμακας τροποποιήσεις, για λόγους συγκρισιμότητας.

25. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους, λογαριασμούς πληρωτέους και δάνεια.

Οι εν γένει δραστηριότητες δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Στους εν λόγω κινδύνους συμπεριλαμβάνονται κίνδυνοι αγοράς (συναλλαγματικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι μεταβολής των τιμών των πρώτων υλών), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας και κίνδυνοι μεταβολής επιτοκίων.

25.1 Κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των Α' υλών.

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στη διακύμανση των τιμών του πολυπροπυλενίου, την οποία αντιμετωπίζει με ανάλογη μεταβολή στην τιμή πώλησης του τελικού προϊόντος. Το ενδεχόμενο να μη μετακυληθεί πλήρως η αύξηση της τιμής του πολυπροπυλενίου στην τιμή πώλησης προκαλεί συμπίεση των περιθωρίων κέρδους.

25.2 Πιστωτικοί κίνδυνοι

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους τους οποίους προκειμένου να αντιμετωπίσει εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστωτική πολιτική, η οποία παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, έτσι ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το πιστωτικό όριο ανά πελάτη. Επίσης, συνάπτονται ασφαλιστήρια συμβόλαια κάλυψης πωλήσεων ανά πελάτη ενώ δεν απαιτούνται εμπράγματες εγγυήσεις επί των περιουσιακών στοιχείων των πελατών. Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκαν προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων και η Διοίκηση κρίνει ότι δεν υπάρχει κανένας άλλος ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος ο οποίος δεν καλύπτεται από ασφαλιστική κάλυψη ή πρόβλεψη.

Στον ακόλουθο πίνακα γίνεται ανάλυση της ενηλικίωσης των πελατών και λοιπών απαιτήσεων.

	2020	2019
01 – 30 ημέρες	2.423	1.640
31 – 90 ημέρες	8.951	9.370
91 – 180 ημέρες	1.321	2.642
180 και άνω	692	5.991
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Τα παραπάνω ποσά παρουσιάζονται βάσει των ημερών καθυστέρησης στον παρακάτω πίνακα.

	2020	2019
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	10.409	9.302
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.623	10.059
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	283
Μερικό σύνολο	**13.387**	**19.643**
Πρόβλεψη απομείωσης	(384)	(307)
Σύνολο	**13.003**	**19.336**

Για ποσά που βρίσκονται σε καθυστέρηση πάνω από 90 ημέρες και έχουν χαρακτηριστεί επισφαλή από την Εταιρεία έχουν σχηματιστεί προβλέψεις οι οποίες κρίνονται επαρκείς.

25.3 Κίνδυνοι ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση ούτως ώστε η Εταιρεία να έχει την δυνατότητα να ανταποκρίνεται στις ταμειακές της υποχρεώσεις. Η διαχείριση της ρευστότητας γίνεται με την διατήρηση ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανανεώνονται στη λήξη τους, διότι αποτελούν μέρος των εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει τις υποχρεώσεις – χορηγήσεις , σύμφωνα με τις ημερομηνίες λήξεως αυτών.

	Έως 1 μήνα	**1-6 μήνες**	**6-12 μήνες**	**Ανω του ενός ετους**	**Σύνολο**
Προμηθευτές	1.482	4.553	-	-	6.036
Λοιπές υποχρεώσεις	2.941	4.078	3.357	-	10.375
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	361	2.671	4.153	-	7.185
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	19.825	19.825
Σύνολο 31.12.2020	**4.784**	**11.302**	**7.510**	**19.825**	**43.422**

	Έως 1 μήνα	**1-6 μήνες**	**6-12 μήνες**	**Άνω του ενός έτους**	**Σύνολο**
Προμηθευτές	5.822	5.595	-	-	**11.416**
Λοιπές υποχρεώσεις	3.787	11.052	-	2	**14.841**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	322	2.072	7.413	-	**9.807**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	15.118	**15.118**
Σύνολο 31.12.2019	**9.931**	**18.718**	**7.413**	**15.120**	**51.182**

Α) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor, πλέον περιθωρίου.

Εκτιμάται ότι μια μεταβολή του μέσου ετήσιου επιτοκίου κατά 1 ποσοστιαία μονάδα, θα προκαλέσει επιβάρυνση/(βελτίωση) των κερδών προ φόρων ως εξής .

Πιθανή μεταβολή επιτοκίου	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	
	2020	2019
Αύξηση επιτοκίου 1%	270	249
Μείωση επιτοκίου 1%	(270)	(249)

Β) Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας

Η Εταιρεία ελέγχει την κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς λειτουργικά κέρδη και τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς ίδια κεφάλαια. Στόχος της Εταιρείας σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και οφέλη σε λοιπούς συμβαλλόμενους, καθώς επίσης και να διατηρεί μία ιδανική κατανομή κεφαλαίου ώστε να εξασφαλίζει χαμηλό κόστος κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης ώστε να διατηρεί όσο το δυνατό χαμηλότερα επίπεδα εξωτερικής χρηματοδότησης.

	2020	2019
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	17.579	11.080
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.246	4.038
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	5.070	5.898
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115	3.909
Δανεισμός	**27.010**	**24.924**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	12.838	3.835
Καθαρός δανεισμός	**14.172**	**21.089**
EBITDA	**24.992**	**12.522**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,57**	**1,68**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**48.878**	**35.689**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,29**	**0,59**

27. Σημαντικά γεγονότα

27.1 Πανδημία – Covid 2019

I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2020

Παρά το γεγονός ότι η ταχεία εξάπλωση και ευρεία διασπορά του κορωνοϊού COVID-19 από τις αρχές του 2020 μέχρι και σήμερα έχει επιφέρει σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας στην οποία η εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, εν τούτοις η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της εταιρείας δεν επηρεάστηκε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους. Παράλληλα, εξακολουθεί να υφίσταται αδυναμία εκτίμησης τόσο της χρονικής διάρκειας και της έντασης της πανδημίας, όσο και του χρονικού σημείου επανεκκίνησης της ανάκαμψης, αλλά και της δυναμικής αυτής.

Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους και για το σύνολο της χρήσης, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία των εργαζομένων της εταιρείας.

Από χρηματοοικονομικής απόψεως, η εταιρεία κατάφερε όχι μόνο να μην υποστεί μείωση των εσόδων του, αλλά αντιθέτως να αυξήσει τις πωλήσεις της, καθώς η μειωμένη ζήτηση σε ορισμένους τομείς δραστηριοποίησης αντισταθμίστηκε και υπερκαλύφθηκε από την σημαντική αύξηση των πωλήσεων σε άλλους. Πιο συγκεκριμένα παρατηρήθηκε:

- Διατήρηση της αυξημένης ζήτησης στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία και ειδικότερα τεχνικών υφασμάτων, που χρησιμοποιούνται σε εφαρμογές προσωπικής προστασίας και υγείας και κατά το τρίτο τρίμηνο της χρήσης.
- Διατήρηση και περαιτέρω ενδυνάμωση της πελατειακής βάσης της εταιρείας.

Ως απόρροια των ανωτέρω, σε ποσοτικούς όρους, η εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το σύνολο της χρήσεως 2020 να ανέλθουν σε 113,5 εκατ. €, αυξημένες κατά 11,05%, σε σύγκριση με την χρήση 2019, τα δε Κέρδη προ Φόρων (EBT) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων ανήλθαν σε 17,95 εκατ. €, αυξημένα κατά 195,25% σε σχέση με τη χρήση 2019.

Παράλληλα, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 πραγματοποιήθηκαν έξοδα, τα οποία σχετίζονται κυρίως με τη λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας, όπως αυξημένα έξοδα για μέτρα προστασίας των εργαζομένων, τεστ ανίχνευσης του ιού, κόστη προληπτικής απολύμανσης, κλπ., τα οποία ανήλθαν σε 459 €. Σημειώνεται, ωστόσο, ότι ο περιορισμός άλλων κατηγοριών λειτουργικών εξόδων, σχετιζόμενα κυρίως με συμμετοχή σε εκθέσεις και εταιρικά ταξίδια, αντιστάθμισε μέρος των εξόδων που πραγματοποιήθηκαν.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας και τον συναλλακτικό της κύκλο, δεν παρουσιάστηκε οιαδήποτε αρνητική επίδραση από τις δυσμενείς συνθήκες. Αντιθέτως, για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία πέτυχε την ενίσχυση της ρευστότητας και τη μείωση του Καθαρού Δανεισμού κατά 6.917 €, με πρωταρχικό σκοπό την περαιτέρω ισχυροποίηση της οικονομικής της θέσης.

Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το σύνολο της χρήσης 2020, η εταιρεία, παρά τις πρωτόγνωρες συνθήκες που διαμορφώθηκαν στην παγκόσμια οικονομία συνεπεία της πανδημίας, εξακολούθησε να μην έχει υποστεί οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά του αποτελέσματα, όσο και στο συναλλακτικό της κύκλο και ως εκ τούτου, δεν αντιμετώπισε οποιονδήποτε χρηματοοικονομικής φύσης κίνδυνο, που θα επηρέαζε αρνητικά την επιχειρησιακή της συνέχεια.

II. Ληφθέντα μέτρα για την μείωση της επίδρασης της πανδημίας

Η Διοίκηση της Εταιρείας εξακολουθεί να παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημική κρίση και συνεχίζει να διατηρεί σε πλήρη εφαρμογή σχέδιο διασφάλισης της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού και της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας της Εταιρείας.

Ειδικότερα, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές και συστάσεις του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.) και των κατά τόπους Οργανισμών Δημόσιας Υγείας και Πολιτικής Προστασίας, τέθηκαν σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Εταιρείας, των Διευθύνσεων Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορωνοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τα μέτρα πρόληψης και προστασίας και παροχή συστάσεων και οδηγιών ατομικής υγιεινής, σύμφωνα με τις κατά τόπους οδηγίες των αρμόδιων αρχών.
- Χορήγηση μέσων ατομικής προστασίας στο προσωπικό (μάσκες, αντισηπτικά, γάντια).

- Διενέργεια απολυμάνσεων στους χώρους της Εταιρείας σε τακτική βάση.
- Διεξαγωγή Covid tests στο προσωπικό συνολικά και επανάληψη αυτών, κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείων, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις μισθολογικές τους αποδοχές.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.)
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων της Εταιρείας καθώς και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Περιορισμός μετακινήσεων σε όλες τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και περιορισμός ταξιδίων για λόγους εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας, διατήρηση υψηλού επιπέδου ρευστών διαθεσίμων, για λόγους ασφάλειας.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον

Αναφορικά με τις προοπτικές για την τρέχουσα χρήση, κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, η Διοίκηση εκτιμά ότι τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας θα εξακολουθήσουν να παρουσιάζουν την ανοδική τάση της προηγούμενης χρήσεως, τόσο σε επίπεδο κερδοφορίας, όσο και σε επίπεδο ρευστότητας. Η προσήλωση στην ενίσχυση των ελεύθερων ταμειακών ροών διαμορφώνει συνθήκες ακόμα μεγαλύτερης βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών. Η διατήρηση της αυξημένης ζήτησης για προϊόντα που απευθύνονται σε κλάδους της οικονομίας που παρουσιάζουν ανάπτυξη (συνεπεία μεταξύ άλλων και της εν εξελίξει πανδημίας), η αμετάβλητη ζήτηση για μεγάλο μέρος του προϊοντικού χαρτοφυλακίου σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά, η διευρυμένη πελατειακή βάση, η ενισχυμένη ρευστότητα και η συνέχιση εφαρμογής αυστηρών μέτρων προστασίας αποτελούν τα βασικά εφόδια για την ελαχιστοποίηση των αρνητικών συνεπειών της τρέχουσας κατάστασης.

Παρά το γεγονός ότι η πλήρης εξέλιξη του τρίτου κύματος της πανδημίας και η επιβολή εκ νέου αυστηρών περιοριστικών μέτρων (πλέον εφαρμόζεται και το μέτρο του περιορισμού κίνησης) στις περισσότερες χώρες που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθιστούν οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την πιθανή επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή και αβέβαιη, η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας. Παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση της Εταιρείας διατηρεί σημαντικές επιφυλάξεις σχετικά με τις οικονομικές επιπτώσεις που θα επιφέρει η πανδημία στις οικονομίες των χωρών το επόμενο διάστημα και πως αυτές δύναται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες της Εταιρείας.

27.2 Εκκαθάριση Thrace Asia και Thrace China

Έχει ολοκληρωθεί η εκκαθάριση της εταιρείας Thrace China, θυγατρική εταιρεία της Thrace Asia.τ. Η Thrace Asia λειτουργούσε ως γραφείο πωλήσεων της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην αγορά της Κίνας, με εξαιρετικά περιορισμένη δραστηριότητα τα τελευταία χρόνια, καθώς το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων στην αγορά της Ασίας πραγματοποιείται απευθείας από την Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε την παύση λειτουργίας του εν λόγω γραφείου. Το ύψος της συμμετοχής της μητρικής εταιρείας Saepe LTD, στη Thrace Asia, ανέρχεται σε 631 € και η ενδοεταιρική απαίτηση σε 30 €. Η συμμετοχή και η απαίτηση απομειώθηκαν κατά 100%. Ως αποτέλεσμα των παραπάνω, απομειώθηκε επίσης κατά 100% η συμμετοχή της Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. στην εταιρεία Saepe LTD, ύψους 505 € και 100% η ενδοεταιρική της απαίτηση ύψους 205 €.

27.3 Αγορά γραμμής παραγωγής

Η Εταιρεία προχώρησε στην αγορά γραμμής μη υφαντού βελονωτού υφάσματος (needlepunch) από την Thrace Linq Inc, η οποία είναι 100% θυγατρική εταιρεία της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε . Η διαδικασία μεταφοράς της γραμμής από την Αμερική ξεκίνησε το 1ο εξάμηνο του 2020 και η εγκατάσταση της και η θέση της σε παραγωγική λειτουργία ολοκληρώθηκε εντός του τελευταίου τριμήνου του 2020.

27.4 Αποδοχή προσφυγής Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε. από το Διοικητικό Εφετείο για καταλογισθέντες φόρους της χρήσης 2011

Το Διοικητικό Εφετείο, σύμφωνα με την Υπ αριθμ. 2826/2020 απόφασή του, αποδέχθηκε την προσφυγή της Εταιρείας και ακύρωσε τους καταλογισθέντες φόρους και προσαυξήσεις από τις φορολογικές αρχές ύψους 527 € για τη χρήση 2011. Η Εταιρεία είχε καταβάλει το παραπάνω ποσό και είχε σχηματίσει ανάλογη απαίτηση στα βιβλία της, η οποία συμψηφίστηκε με φορολογικές υποχρεώσεις της.

27.5 Συμψηφισμός απαιτήσεων από ΟΑΕΔ με υποχρεώσεις προς το Δημόσιο.

Στις 17 Ιουλίου 2020, ψηφίστηκε ο νόμος 4706/2020, βάσει του οποίου οι ανεξόφλητες απαιτήσεις των δικαιούχων μέχρι τις 31.12.2015 συμψηφίζονται με υφιστάμενες και μελλοντικές απαιτήσεις του Δημοσίου έναντι αυτών, από την έναρξη ισχύος του νόμου. Οι υποχρεώσεις του ΟΑΕΔ και του Ελληνικού Δημοσίου εξαντλούνται κατά τα οριζόμενα του άρθρου 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Ο Εταιρεία έχει σχηματισμένη μακροπρόθεσμη απαίτηση από τον ΟΑΕΔ ύψους 3.181 €, η οποία αφορά επιδότηση 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και προσλήψεων νέων πτυχιούχων που απασχολούνται στην περιοχή της Ξάνθης. Η συνολική απαίτηση της Εταιρείας πριν από τις απομειώσεις που έχουν καταχωρηθεί, ανέρχεται σε € 7.446 €.

Η Εταιρία έχει εκκινήσει τις νομικές και τυπικές διαδικασίες διεκδίκησης των ως άνω ποσών, ωστόσο κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης δεν έχουν εκδοθεί οι απαιτούμενες αποφάσεις του Διοικητικού Πρωτοδικείου, σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στις ΚΥΑ που έχουν εκδοθεί με τον προαναφερόμενο Νόμο.

28. Μεταγενέστερα γεγονότα

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος, ωστόσο λαμβανομένων υπ' όψιν των έκτακτων συνθηκών που έχουν δημιουργηθεί συνεπεία του Covid-19 και την αβεβαιότητα αναφορικά με την μελλοντική επίδραση τους στην οικονομική θέση της Εταιρείας, θα επανεξετάσει τη θέση του μέχρι την σύγκλιση της Γ.Σ., ανάλογα με τις συνθήκες που θα έχουν διαμορφωθεί.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες 16 έως 50, συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 όπως τροποποιημένα ισχύουν σήμερα και με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 05 Μαΐου 2021 και υπογράφονται, για λογαριασμό αυτού, από τους:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι**		**Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου**
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΣΤ. ΧΑΛΙΟΡΗΣ	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΗΜΙΟΥ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΙΑΠΟΥΤΖΙΔΗΣ
ΑΔΤ: ΑΜ 919476	ΑΔΤ: ΑΒ 913642	ΑΔΤ: ΑΕ 411797	ΑΔΤ: ΑΖ 870752 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 0105551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, η Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.thracegroup.com/gr/el/companies/thrace-ng/ .