Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.05.25 14:42:11 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΞΑΝΘΗΣ

Τηλέφωνο: 2541025105

E-mail: ebex@otenet.gr

Ξάνθη,25/05/2022

Αριθ. Πρωτ.:2633267

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης 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**, το διακριτικό τίτλο **THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **12531046000**.

Την **25/05/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2867379 οι εγκεκριμένες από την 24/05/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2867380 η από 24/05/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.»**, Α.Φ.Μ. 094399907-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 113.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

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

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

THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS

A.B.E.E.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021

(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 16/05/2022 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 1.1.2021 έως 31.12.2021 συντάχθηκε σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 16/05/2022.

Σελίδα

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου **1**
- Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή **14**
- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021 **17**
- Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης **56**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2021

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 31.12.2021 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 2021 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 31.12.2021 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 2021

Μακροοικονομικό Περιβάλλον και επιδράσεις του COVID-19

Οι συνθήκες που επικρατούν σε παγκόσμια κλίμακα, αναφορικά με το μακροοικονομικό περιβάλλον, επηρεάστηκαν για ακόμα ένα έτος από τα επαναλαμβανόμενα κύματα της πανδημίας COVID19, ειδικότερα στην Ευρώπη, με εναλλαγές μεταξύ σταδιακής χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων και επαναϊοθέτηση αυτών εντός του έτους. Ως εκ τούτου είναι εμφανές, ότι η εξέλιξη της πανδημίας αποτέλεσε σημαντικό προσδιοριστικό παράγοντα των οικονομικών συνθηκών, διαμόρφωσε συνθήκες αβεβαιότητας, αλλά και επιχειρηματικές ευκαιρίες. Παράλληλα, τους τελευταίους μήνες του έτους εξελίχθηκε το φαινόμενο της ενίσχυσης των πληθωριστικών πιέσεων στις περισσότερες οικονομίες παγκόσμια και των διαρκώς αυξανόμενων τιμών στην κοστολογική βάση της βιομηχανικής παραγωγής, ήτοι ανατιμήσεις στις τιμές των πρώτων υλών, στις δευτερεύουσες ύλες, στα υλικά συσκευασίας, στο κόστος ενέργειας και στα μεταφορικά κόστη, ενώ δεν ήταν και παραμένει να μην είναι εμφανής η προοπτική μείωσης αυτών. Τα παραπάνω αφενός δημιουργούν προκλήσεις, που και η Εταιρεία αντιμετωπίζει ήδη και θα εξακολουθήσει να αντιμετωπίζει και στο άμεσο μέλλον και αφετέρου διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας όσον αφορά την πορεία των οικονομιών και των ρυθμών ανάπτυξης τους.

I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2021

Σε αυτό το έντονα δυσχερές περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω και παρά τις σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας δεν έχει επηρεαστεί αρνητικά έως σήμερα και η Εταιρεία εξακολουθεί να αντιμετωπίζει αποτελεσματικά τις υφιστάμενες προκλήσεις. Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της Εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους σε όλη τη διάρκεια του 2021, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων της Εταιρείας, αποτέλεσμα των ιδιαίτερα αυστηρών μέτρων προστασίας που εξακολουθεί να λαμβάνει η Εταιρεία.
Το 2021 υπήρξε μια χρονιά ισχυρών χρηματοοικονομικών επιδόσεων, καθώς η Εταιρεία πέτυχε αύξηση της κερδοφορίας της, αντισταθμίζοντας με επιτυχία τις αρνητικές επιπτώσεις κυρίως από τη σημαντική αύξηση του κόστους των Α΄ Υλών και τις αυξομειώσεις σε επίπεδο ζήτησης. Πιο συγκεκριμένα κατά τη διάρκεια του έτους παρατηρήθηκε:
• Αυξημένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
• Σημαντική ζήτηση στους κλάδους των υποδομών και του αγροτικού τομέα.
• Σημαντική ζήτηση στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία, ειδικά κατά τους πρώτους μήνες του έτους, με σημαντική ωστόσο μείωση κατά το δεύτερο εξάμηνο.
• Σταδιακή αύξηση των τιμών των πρώτων υλών και διατήρηση τους σε υψηλά επίπεδα σε όλη τη διάρκεια του έτους, ενώ σε επιμέρους περιπτώσεις παρατηρήθηκαν επιπλέον αυξήσεις, ανάλογα με το είδος της πρώτης ύλης και τη γεωγραφική περιοχή.
• Διαρκώς αυξανόμενο κόστος ενέργειας ειδικά στο τελευταίο τρίμηνο του έτους.
• Σημαντικά αυξημένο μεταφορικό κόστος με σημαντικές ελλείψεις τόσο σε διαθέσιμα επίγεια μέσα μεταφοράς, όσο και σε εμπορευματοκιβώτια.
• Σημαντικά αυξημένο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους ωστόσο, η Εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, καταφέρνοντας να εκμεταλλευτεί την παραγωγική της δυναμικότητα, το διαρκώς αναπτυσσόμενο παγκόσμιο δίκτυο πελατών του και τις

επιχειρηματικές ευκαιρίες που προέκυψαν, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το 2021 να ανέλθουν σε 134.307, αυξημένες κατά 18,31%, σε σύγκριση με το 2020, τα δε Κέρδη προ Φόρων (EBT) ανήλθαν σε 18.807, αυξημένα κατά 4,8% σε σύγκριση με το 2020.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω της πανδημικής κρίσης. Αντιθέτως, το 2021 η Εταιρεία πέτυχε την περαιτέρω ενίσχυση της ρευστότητας της, καταγράφοντας μείωση του Καθαρού Δανεισμού (Net Cash) από 14.172 € το 2020 σε 5.626 € το 2021.

Αναφορικά με το επενδυτικό πλάνο, προχωράει ομαλά η υλοποίηση του προγραμματισμένου αλλά και του έκτακτου επενδυτικού πλάνου της Εταιρείας, το οποίο για το 2022 ξεπερνάει τα €21 εκατ. Αξίζει να σημειωθεί ότι το σύνολο του νέου επενδυτικού πλάνου, αλλά και των υφιστάμενων επενδυτικών ενεργειών είναι πλήρως εναρμονισμένα με την εφαρμογή της πολιτικής βιωσιμότητας της Εταιρείας, στα πλαίσια της σταθερής, μακροπρόθεσμης, βιώσιμης ανάπτυξης της. Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το 2021, η Εταιρεία, δεν υπέστη οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά της 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. Αντίθετα, κατόρθωσε να παρουσιάσει ιστορικά υψηλή κερδοφορία, η οποία θα αποτελέσει τη βάση της περαιτέρω ανάπτυξης της τα επόμενα χρόνια.

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, έχουν τεθεί σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορονοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τη μετάδοση των νέων μεταλλάξεων, 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, προληπτικά και κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείου, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με άμεση απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις αποδοχές τους.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.).
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Πραγματοποίηση Γενικών Συνελεύσεων με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο σχετικό νομοθετικό πλαίσιο.
- Τήρηση των επιβεβλημένων ιατρικών πρωτοκόλλων, σε περίπτωση νόσησης εργαζομένου ή απλής επαφής με κρούσμα, σε συνεργασία με τον ιατρό εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας και του συναλλακτικού κύκλου της Εταιρείας.
- Εβδομαδιαίες συναντήσεις της Διοίκησης, της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας με σκοπό τη διατήρηση και εμπλουτισμό των μέτρων προστασίας, παρακολούθησης των εμβολιασμών και των κρουσμάτων.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι τα μέτρα προστασίας που αναφέρονται ανωτέρω εξακολουθούν να εφαρμόζονται σε απόλυτο βαθμό και κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας Έκθεσης.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον και προοπτικές της Εταιρείας

Αναφορικά με τις προοπτικές για τη νέα χρονιά, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις, σε παγκόσμια κλίμακα, οι οποίες χαρακτηρίζονται από τις σημαντικά αυξητικές πληθωριστικές τάσεις, σε όλο το εύρος της οικονομίας, αλλά και σε όλα τα κόστη που αποτελούν την κοστολογική βάση της βιομηχανίας και την εν εξελίξει πολεμική σύρραξη μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, η οποία επιδεινώνει σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Συνέπεια των ανωτέρω εξελίξεων, παρατηρείται υστέρηση της ζήτησης σε διάφορους κλάδους της οικονομίας, σε συνδυασμό με τη διατήρηση των σημαντικά αυξημένων τιμών τόσο των α' και β' υλών, του κόστους ενέργειας και του μεταφορικού κόστους. Αναφορικά με το

πρώτο εξάμηνο του 2022, η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την ικανοποιητική του πορεία, με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες που επικρατούν την τρέχουσα περίοδο, καθώς εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί σημαντικά πιο βελτιωμένη κερδοφορία, συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο προπανδημίας, ενώ θα υπολείπεται της κερδοφορίας της αντίστοιχης περιόδου του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, η συσχέτιση με το προηγούμενο έτος καθίσταται εξαιρετικά δύσκολή, λόγω των έκτακτων συνθηκών τόσο εκείνης της περιόδου, όσο και της τωρινής. Ειδικότερα για την επίδραση της πολεμικής σύρραξης, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας σε Ρωσία και Ουκρανία για το 2021 ήταν μη σημαντικό, χωρίς να είναι ξεκάθαρο όμως πως η εξελισσόμενη πολεμική σύγκρουση θα επηρεάσει ευρύτερα την προσφορά και την ζήτηση.

Σχετικά με την πορεία συνολικά του 2022, το δυσχερές και ευμετάβλητο μακροοικονομικό περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω, προκαλεί μεγάλη δυσκολία για να γίνουν σχετικές, ασφαλείς προβλέψεις, καθώς η ορατότητα για τα οικονομικά αποτελέσματα και το επίπεδο ζήτησης των επόμενων μηνών παραμένει εξαιρετικά περιορισμένη. Ωστόσο, η μεγάλη προσπάθεια που πραγματοποιείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας διαμορφώνει συνθήκες συγκρατημένης αισιοδοξίας ότι η Εταιρεία θα καταφέρει να υλοποιήσει τα πλάνα της και να διατηρήσει σε σημαντικό βαθμό την κερδοφορία του παραδοσιακού χαρτοφυλακίου που διαμορφώθηκε το 2021, καταδεικνύοντας ότι έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή, με σημαντικά υψηλότερη κερδοφορία, συγκριτικά με τα προπανδημίας επίπεδα. Θα πρέπει ωστόσο να τονιστεί ότι αν και η υλοποίηση του συγκεκριμένου πλάνου αποτελεί θεμελιώδη στόχο της Διοίκησης, υπάρχει ανησυχία για την πορεία ανάπτυξης των οικονομιών, κυρίως της Ευρώπης, καθώς και για την πορεία της κατανάλωσης λόγω των σημαντικών ανατιμήσεων που έχουν λάβει χώρα και του υψηλού πληθωρισμού τα οποία ενδεχομένως να επαναπροσδιορίσουν τις ετήσιες εκτιμήσεις απόδοσης, τους επόμενους μήνες του έτους.

Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρείας εργάζεται αδιάληπτα για την υλοποίηση της νέας στρατηγικής, των έκτακτων επενδυτικών ενεργειών, που αποφασίστηκαν, καθώς και την υλοποίηση του νέου ετήσιου πλάνου επενδύσεων για το 2022. Όπως έχει ήδη ανακοινωθεί, προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη νέων προϊόντων και η πρόσβαση σε νέες αγορές, η εστίαση στη βελτίωση της κερδοφορίας, η περαιτέρω μείωση του κόστους και η συνεπακόλουθα αύξηση της ανταγωνιστικότητας και η στοχευμένη αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και στους δυο βασικούς κλάδους δραστηριοποίησης, ενώ υλοποιούνται σημαντικές ενέργειες αναφορικά με την ανακύκλωση και την κυκλική οικονομία, ενέργειες που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής της Εταιρείας και θα διαμορφώσουν νέα δυναμική για το μέλλον.

Αναφορικά με το επίπεδο ρευστότητας της Εταιρείας, το οποίο κατά το 2021 κινήθηκε σε σημαντικά υψηλά μεγέθη, εκτιμάται ότι θα παραμείνει σε υψηλά επίπεδα. Ωστόσο, η πλήρης εξέλιξη της υλοποίησης του εκτεταμένου επενδυτικού πλάνου, μεγάλο μέρος του οποίου θα εκταμιευτεί εντός του 2022, πραγματοποιείται στο μεγαλύτερο βαθμό με τη χρήση ιδίων κεφαλαίων και ως εκ τούτου ο Καθαρός Δανεισμός δύναται να επανέλθει σε θετικό πρόσημο. Η χρησιμοποίηση της πλεονάζουσας ρευστότητας για την υλοποίηση ενεργειών που θα συνδράμουν στην περαιτέρω μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και βιωσιμότητα της Εταιρείας, εκτιμάται ότι αποτελεί κατά κανόνα την πιο ενδεδειγμένη χρήση των κεφαλαίων αυτών, τόσο σε επίπεδο χρηστής διαχείρισης, όσο και σε επίπεδο αναμενόμενης απόδοσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η υλοποίηση συνολικά των επενδυτικών πλάνων, αλλά και ευρύτερα της στρατηγικής της, διαμορφώνει συνθήκες ώστε ο η Εταιρεία να έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή ανάπτυξης, βελτίωσης των υποδομών, περαιτέρω επέκτασης των δραστηριοτήτων και βελτίωσης της κερδοφορίας της, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα. Ταυτόχρονα, η ενδυνάμωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας αποτελεί τη βάση για την ανάπτυξη και νέων επενδυτικών πλάνων, όπως αυτά θα διαμορφωθούν τα προσεχή έτη, ενέργειες που με τη σειρά τους θα συμβάλλουν στην επιτυχή υλοποίηση της νέας στρατηγικής, πάντα εντός των πλαισίων της κερδοφόρας βιώσιμης ανάπτυξης.

Με δεδομένο ότι οι τρέχουσες συνθήκες στην παγκόσμια αγορά διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας, καθιστώντας οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή, εν τούτοις η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας (going concern).

IV. Κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική της δραστηριότητα λόγω της κλιματικής αλλαγής, όπως η εμφάνιση ακραίων καιρικών φαινομένων ή η αύξηση της θερμοκρασίας, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγή διαδικασία και να επιφέρουν σημαντικές αλλαγές στις δραστηριότητές της και απότομες μεταβολές στα έσοδα και τα έξοδά της βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και για να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για την

ίδια και το περιβάλλον δραστηριοποίησής της, η Εταιρεία προσαρμόζει το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώσει το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα (άμεσες εκπομπές, κατανάλωση ενέργειας, χρήση ανακυκλωμένου υλικού, διαχείριση αποβλήτων) και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Ως εκ τούτου, έχει διαμορφώσει ένα αναλυτικό στρατηγικό πλάνο συγκεκριμένων ενεργειών, οι οποίες υλοποιούνται ήδη. Περισσότερες λεπτομέρειες παρατίθενται στις μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες όπως και στον παρακάτω σύνδεσμο: https://www.thracegroup.com/gr/el/sustainability/

Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 12η Μαΐου 2021 αποφάσισε μεταξύ άλλων: α) τη διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020 - 31.12.2020) και ειδικότερα η Γενική Συνέλευση ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) συνολικού μερίσματος ύψους 2.501.329,60 Ευρώ (μικτό ποσό) προς τους μετόχους της Εταιρείας, από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 2020.

Νέο επενδυτικό πρόγραμμα συνολικού ύψους € 21,4 εκ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης της Διοίκησης, ενέκρινε νέο, έκτακτο επενδυτικό πρόγραμμα. Πιο συγκεκριμένα, η Διοίκηση, λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες της αγοράς και την αυξημένη ρευστότητα της Εταιρείας, πρότεινε την άμεση υλοποίηση του έκτακτου επενδυτικού προγράμματος, το οποίο αποτελεί επιπρόσθετη επένδυση συγκριτικά με το τρέχον επενδυτικό πλάνο του 2021, ή όποιο άλλο επιπρόσθετο επενδυτικό πλάνο δυνητικά εγκριθεί σε μεταγενέστερο χρόνο. Το νέο επενδυτικό πρόγραμμα είναι προσανατολισμένο στη Βιώσιμη Κερδοφόρα Ανάπτυξη της Εταιρείας, με έμφαση στους στρατηγικούς άξονες της περαιτέρω μείωσης του κόστους παραγωγής και αύξησης της ανταγωνιστικότητας, στη βελτίωση των περιθωρίων κέρδους, στην καθετοποίηση επιμέρους παραγωγικών διαδικασιών, με παράλληλη εστίαση στην κυκλική οικονομία και στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Οι επιμέρους ενέργειες του νέου επενδυτικού προγράμματος που θα υλοποιηθούν στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στην Ξάνθη συνοψίζονται ως ακολούθως:

- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό παραγωγής τεχνικής ίνας, η οποία αποτελεί βασική πρώτη ύλη για την παραγωγή των μη υφαντών βελονωτών υφασμάτων (Needle Punch). Τα υφάσματα Needle Punch απευθύνονται σε πληθώρα εφαρμογών στους κλάδους υποδομών και κατασκευών, γεωργίας, αυτοκινητοβιομηχανίας, κλπ,
- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό ανακύκλωσης, για αύξηση της δυναμικότητας ανακύκλωσης τελικών προϊόντων ή πλαστικών απορριμμάτων, τόσο από τις εσωτερικές παραγωγικές διαδικασίες, όσο και τρίτων πηγών, ενέργεια η οποία εναρμονίζεται με τις δεσμεύσεις της Εταιρίας, αφενός για τη χρήση περισσότερων ανακυκλωμένων πρώτων υλών, αλλά και εστιάζοντας στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των τελικών προϊόντων της,
- επένδυση σε εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία φωτοβολταϊκών συστημάτων για την κάλυψη μέρους των ενεργειακών αναγκών του εργοστασιακού συγκροτήματος της Εταιρείας στην περιοχή της Ξάνθης (net metering), ισχύος 1.5 MW, εστιάζοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη, στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων για εξοικονόμηση ενέργειας και περαιτέρω μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος,
- επένδυση σε υποδομές (γη και κτίρια), η οποία θα δημιουργήσει τις ικανές συνθήκες για τη βελτίωση της αποδοτικότητας των παραγωγικών μονάδων, αλλά και θα διαμορφώσει συνθήκες μελλοντικής ανάπτυξης της δραστηριότητας και της κερδοφορίας της Εταιρείας.

Οι νέες επενδύσεις ανέρχονται στο ύψος των €21,4 εκ. και όλες αφορούν στον τομέα των Τεχνικών Υφασμάτων. Η χρηματοδότηση του νέου αυτού επενδυτικού προγράμματος θα πραγματοποιηθεί κυρίως με ίδια κεφάλαια.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2020 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2020, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Νέα συγκρότηση σε σώμα και νέες εξουσίες εκπροσώπησης του Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 26.10.2021 έγινε νέα συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα και ορίστηκαν οι νέες 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
Ιωάννης Χ. Ρελάκης	Διευθ.Σύμβουλος
Δημήτριος Αν. Δαμιανός	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος

Εξέλιξη και Επιδόσεις της Εταιρείας

Στη συνέχεια παρατίθενται τα βασικά στοιχεία αποτελεσμάτων για τη χρήση 2021 σε σχέση με τη χρήση 2020.

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**2021**	**2020**	***% Μετ.***
Κύκλος Εργασιών	**134.307**	**113.526**	18,31%
Μικτά Κέρδη	**36.400**	**34.456**	5,64%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	**27,10%**	**30,35%**	
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	1.474	1.219	20,92%
Ως % του Κ.Ε.	1,10%	1,07%	
Έξοδα Διάθεσης	(13.179)	(11.224)	17,42%
Ως % του Κ.Ε.	(9,81%)	(9,89%)	
Έξοδα Διοίκησης	(3.885)	(3.654)	6,31%
Ως % του Κ.Ε.	(2,89%)	(3,22%)	
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	(328)	(303)	8,25%
Ως % του Κ.Ε.	(0,24%)	(0,27%)	
Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	(877)	(1.006)	(12,82%)
Ως % του Κ.Ε.	(0,65%)	(0,89%)	
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	150	(29)	(617,24%)
EBIT	**19.755**	**19.459**	1,52%
Περιθώριο EBIT	**14,71%**	**17,14%**	
EBITDA	**25.856**	**24.992**	3,46%
Περιθώριο EBITDA	**19,25%**	**22,01%**	
Απομείωση συμμετοχών	-	(505)	(100,00%)
Χρημ/κά Έξοδα	(418)	(792)	(47,22%)
Λοιπά Χρημ/κά Έσοδα/(Έξοδα)	(530)	(216)	145,37%
ΚΠΦ	**18.807**	**17.945**	4,80%
Περιθώριο ΚΠΦ	**14,00%**	**15,81%**	

Φόρος Εισοδήματος	(4.296)	(4.527)	(5,09%)
Σύνολο ΚΜΦ	**14.511**	**13.418**	8,14%
Περιθώριο ΚΜΦ	**10,80%**	**11,82%**	

Ο κύκλος εργασιών το 2021 διαμορφώθηκε στα Ευρώ 134.307 σε σχέση με Ευρώ 113.526 το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 18,31%. Το 2021 τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 36.400 έναντι Ευρώ 34.456, αυξημένα κατά 5,64% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το EBITDA διαμορφώθηκε σε Ευρώ 25.856, αυξημένο κατά 3,46 % σε σχέση με πέρυσι. Τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 18.807 σε σύγκριση με Ευρώ 17.945 το 2020. Τα Κέρδη μετά από Φόρους ανήλθαν σε Ευρώ 14.511 σε σχέση με Ευρώ 13.418 το 2020.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα βασικά στοιχεία Χρηματοοικονομικής Θέσης με 31.12.2021 σε σχέση με 31.12.2020:

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**31.12.2021**	**31.12.2020**	***% Μεταβολή***
Ενσώματα Πάγια	52.332	33.891	*54,41%*
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	1.129	11.508	*(90,19%)*
Επενδύσεις σε Ακίνητα	117	117	*0,00%*
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	14	13	*7,69%*
Συμμετοχές σε Θυγατρικές	300	300	*0,00%*
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	59	-	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	2.963	3.003	*(1,33%)*
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	**56.915**	**48.832**	**16,55%**
Αποθέματα	24.641	18.219	*35,25%*
Απαιτήσεις από Πελάτες	14.859	12.943	*14,80%*
Λοιπές Απαιτήσεις	1.731	1.539	*12,48%*
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	10.216	12.838	*(20,42%)*
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**51.447**	**45.540**	***12,97%***
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**108.361**	**94.373**	***14,82%***
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**61.560**	**49.585**	***24,15%***
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13.808	19.803	*(30,27%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	833	23	*3.521,74%*
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	903	808	*11,76%*
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-	227	*(100,00%)*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	331	332	*(0,30%)*
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	**15.875**	**21.192**	***(25,09%)***
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	889	7.153	*(87,57%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	312	32	*875,00%*
Προμηθευτές	17.338	6.036	*187,24%*
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.869	7.018	*40,62%*
Φόρος εισοδήματος	2.519	3.357	(24,96%)
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	**30.926**	**23.596**	***31,06%***

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**46.801**	**44.787**	***(4,50%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**108.361**	**94.373**	***14,82%***

Καθαρός Δανεισμός	**5.626**	**14.172**	***(60,30%)***
Καθαρός Δανεισμός/Ιδια Κεφάλαια	**0,09**	**0,29**	

Το Σύνολο του Ενεργητικού ανέρχεται στις 31.12.2021 σε Ευρώ 108.361 σε σχέση με Ευρώ 94.373 στις 31.12.2020.

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 5.626 στις 31.12.2021 σε σχέση με Ευρώ 14.172 στις 31.12.2020.

Ο δείκτης Καθαρός Δανεισμός /Ιδια Κεφάλαια διαμορφώνεται σε 0,09 στις 31.12.2021 (0,29 στις 31.12.2020).

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.

	2021	2020
01 – 30 ημέρες	2.934	2.423
31 – 90 ημέρες	10.471	8.951
91 – 180 ημέρες	1.471	1.321
180 και άνω	478	692

Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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

	2021	**2019**
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	12.362	10.409
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.637	2.623
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	355
Μερικό σύνολο	**15.354**	**13.387**
Πρόβλεψη απομείωσης	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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	8.783	8.555	-	-	17.338
Λοιπές υποχρεώσεις	4.743	6.896	746	3	12.388
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	27	577	597	-	1.201
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	14.641	14.641
Σύνολο 31.12.2021	**13.553**	**16.028**	**1.343**	**14.644**	**45.568**

	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**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

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	
	2021	2020
Αύξηση επιτοκίου 1%	158	270
Μείωση επιτοκίου 1%	(158)	(270)

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.

	2021	2020
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	13.808	19.803
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	833	23
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	889	7.153
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	312	32
Δανεισμός	**15.842**	**27.010**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	10.216	12.838
Καθαρός δανεισμός	**5.626**	**14.172**
EBITDA	**25.856**	**24.992**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,22**	**0,57**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**61.560**	**49.585**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,09**	**0,29**

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	516	-	184	-
THRACE IPOMA AD	96	71	35	-
DON & LOW LTD	2.201	601	62	153
SYNTHETIC PACKAGING LTD	970	22	195	-
LUMITE	1.260	-	175	-
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	1	1.510	-	126
ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	20	-	-	-

THRACE EUROBENT SA	2.105	4	589	-
THRACE POLYFILMS SA	1.645	3.672	-	303
THRACE PROTECT M.I.K.E.	-	25	-	11
THRACE PLASTICS PACK SA	-	20	-	20
THRACE PLASTICS PACKAGING D.O.O.	37	-	-	-
SAEPE LTD	-	-	210	-
Σύνολο	**8.851**	**5.925**	**1.450**	**613**

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης για το 2021 ανήλθαν σε Ευρώ 1.192 σε σχέση με Ευρώ 1.133 το 2020. 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	**2021**	**2020**	**Επεξήγηση**
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	0,8	0,9	Σχέση Δαν. Κεφαλαίων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	0,1	0,3	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/EBITDA	0,2	0,6	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	1,2	1,5	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης			
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Ενεργητικού	0,6	0,5	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	47,3	24,6	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)
Δείκτες Ρευστότητας			
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	1,7	1,9	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	0,9	1,2	(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 2021, το ποσό που δαπανήθηκε ανήλθε σε Ευρώ 328 (έναντι Ευρώ 303 το 2020). 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 της, 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 πρακτική στην Εταιρεία, αποτελεί η διασφάλιση της υγείας των εργαζομένων της, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας (α) πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της (β) εμφάνισης επαγγελματικών ασθενειών στους ανθρώπους της.

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 Εταιρείας διασφαλίζει ότι σε όλους τους εργαζόμενους παρέχεται ο εξοπλισμός που απαιτείται για την ασφαλή εκτέλεση των καθηκόντων τους, καθώς και ότι λαμβάνουν την απαραίτητη ενημέρωση για την ορθή χρήση του εξοπλισμού και τους κινδύνους που συνδέονται με την εργασία τους.

Η Εταιρεία προσφέρει εκτεταμένη επαγγελματική κατάρτιση και εκπαίδευση, στοχεύοντας στην ανάπτυξη των εργαζομένων της, καθώς οι μέθοδοι παραγωγής που χρησιμοποιούνται είναι σύγχρονες και απαιτούν συνεχή κατάρτιση. Συνεπώς, συμβάλλει έμπρακτα στη δημιουργία αξίας για το ανθρώπινο κεφάλαιο προς όφελός της, αλλά και προς όφελος της κοινωνίας ευρύτερα. Η εκπαίδευση των εργαζομένων πραγματοποιείται με τη χρήση είτε εσωτερικών πόρων είτε εξωτερικών συμβούλων, που έχουν υψηλή τεχνογνωσία.. Μέσα από αυτήν την εκπαίδευση, οι εργαζόμενοι αποκτούν μεγάλη εμπειρία, γεγονός που τους επιτρέπει να ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις της εργασίας τους.

Περιβαλλοντικά Θέματα

Για τον μετριασμό των κινδύνων και την αποφυγή των αρνητικών κοινωνικοοικονομικών και περιβαλλοντικών επιπτώσεων λαμβάνοντας υπόψη ότι οι κίνδυνοι που σχετίζονται με το κλίμα είναι εγγενώς πιο σύνθετοι και μακροπρόθεσμοι από τους περισσότερους επιχειρηματικούς κινδύνους, η Εταιρεία προσαρμόζει το επιχειρηματικό του μοντέλο με βάση τις αρχές της κυκλικής οικονομίας και του μετριασμού των επιπτώσεων της κλιματικής αλλαγής .Η πρακτική αυτή έχει στόχο να μειώσει το αποτύπωμα άνθρακα και την κατανάλωση ενέργειας από τις δραστηριότητές του και ταυτόχρονα, καθορίζει τους κινδύνους που δύναται να επιφέρουν ουσιαστικές οικονομικές επιπτώσεις μέσω μιας ολοκληρωμένης διαδικασίας εκτίμησης κινδύνου σύμφωνα με το σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης κατά ISO 14001:2015.

Η Εταιρεία διαθέτει Περιβαλλοντική Πολιτική έχοντας πάντα ως γνώμονα τη βελτίωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων που προκύπτουν από την λειτουργία της, με ιδιαίτερη προσήλωση στην εφαρμογή των αρχών κυκλικής οικονομίας, στην υπεύθυνη διαχείριση των αποβλήτων, στη μείωση της ενεργειακής κατανάλωσης και στον περιορισμό των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που σχετίζονται με τις δραστηριότητές του.

Λόγω του τομέα δραστηριοποίησής της η Εταιρεία χρησιμοποιεί ένα εύρος χημικών ουσιών. Αποτελεί 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, συμμορφώνεται με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση, τη χρήση και την αποθήκευση χημικών και άλλων επικίνδυνων ουσιών και δεν παράγει, εμπορεύεται ή χρησιμοποιεί, χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσίες, που υπόκεινται σε εθνικές ή διεθνείς απαγορεύσεις. Επίσης, ενημερώνει και εκπαιδεύει 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 Εταιρεία 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

Αναφορικά με τις προοπτικές για τη νέα χρονιά, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις, σε παγκόσμια κλίμακα, οι οποίες χαρακτηρίζονται από τις σημαντικά αυξητικές πληθωριστικές τάσεις, σε όλο το εύρος της οικονομίας, αλλά και σε όλα τα κόστη που αποτελούν την κοστολογική βάση της βιομηχανίας και την εν εξελίξει πολεμική σύρραξη μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, η οποία επιδεινώνει σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Συνέπεια των ανωτέρω εξελίξεων, παρατηρείται υστέρηση της ζήτησης σε διάφορους κλάδους της οικονομίας, σε συνδυασμό με τη διατήρηση των σημαντικά αυξημένων τιμών τόσο των α' και β' υλών, του κόστους ενέργειας και του μεταφορικού κόστους.

Αναφορικά με το πρώτο τρίμηνο του2022, η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την ικανοποιητική του πορεία, με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες που επικρατούν την τρέχουσα περίοδο, καθώς εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί σημαντικά πιο βελτιωμένη κερδοφορία, συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο προπανδημίας, ενώ θα υπολείπεται της κερδοφορίας της αντίστοιχης περιόδου του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, η συσχέτιση με το προηγούμενο έτος καθίσταται εξαιρετικά δύσκολή, λόγω των έκτακτων συνθηκών τόσο εκείνης της περιόδου, όσο και της τωρινής. Ειδικότερα για την επίδραση της πολεμικής σύρραξης, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας σε Ρωσία και Ουκρανία για το 2021 ήταν μη σημαντικό χωρίς να είναι ξεκάθαρο όμως πως η εξελισσόμενη πολεμική σύγκρουση θα επηρεάσει ευρύτερα την προσφορά και τη ζήτηση.

Σχετικά με την πορεία συνολικά του 2022, το δυσχερές και ευμετάβλητο μακροοικονομικό περιβάλλον προκαλεί μεγάλη δυσκολία για να γίνουν σχετικές προβλέψεις, καθώς η ορατότητα για τα οικονομικά αποτελέσματα και το επίπεδο ζήτησης των επόμενων μηνών παραμένει εξαιρετικά περιορισμένη. Ωστόσο, η μεγάλη προσπάθεια που πραγματοποιείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας διαμορφώνει συνθήκες συγκρατημένης αισιοδοξίας ότι η Εταιρία θα καταφέρει να υλοποιήσει τα πλάνα του και να διατηρήσει σε σημαντικό βαθμό την κερδοφορία του παραδοσιακού χαρτοφυλακίου που διαμορφώθηκε το 2021, καταδεικνύοντας ότι έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή, με σημαντικά υψηλότερη κερδοφορία, συγκριτικά με τα προπανδημίας επίπεδα. Θα πρέπει ωστόσο να τονιστεί ότι αν και η υλοποίηση του συγκεκριμένου πλάνου αποτελεί θεμελιώδη στόχο της Διοίκησης, οι εξαιρετικά αβέβαιες συνθήκες που διαμορφώνονται κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, ενδεχόμενα να επαναπροσδιορίσουν τις ετήσιες εκτιμήσεις απόδοσης, τους επόμενους μήνες του έτους.

Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρείας εργάζεται αδιάληπτα για την υλοποίηση της νέας στρατηγικής, των έκτακτων επενδυτικών ενεργειών, που αποφασίστηκαν, καθώς και την υλοποίηση του νέου ετήσιου πλάνου επενδύσεων για το 2022. Όπως έχει ήδη ανακοινωθεί, προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη νέων προϊόντων και η πρόσβαση σε νέες αγορές, η εστίαση στη βελτίωση της κερδοφορίας, η στοχευμένη αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και στους δυο βασικούς κλάδους δραστηριοποίησης, ενώ υλοποιούνται σημαντικές ενέργειες αναφορικά με την ανακύκλωση και την κυκλική οικονομία, ενέργειες που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής της Εταιρείας και θα διαμορφώσουν νέα δυναμική για το μέλλον.

Αναφορικά με το επίπεδο ρευστότητας του Ομίλου, το οποίο κατά το 2021 κινήθηκε σε σημαντικά υψηλά μεγέθη, εκτιμάται ότι θα παραμείνει σε υψηλά επίπεδα. Ωστόσο, η πλήρης εξέλιξη της υλοποίησης του εκτεταμένου επενδυτικού πλάνου, μεγάλο μέρος του οποίου θα εκταμιευτεί εντός του 2022, πραγματοποιείται στο μεγαλύτερο βαθμό με τη χρήση ιδίων κεφαλαίων και ως εκ τούτου ο Καθαρός Δανεισμός δύναται να επανέλθει σε θετικό πρόσημο, καθώς η χρησιμοποίηση της πλεονάζουσας ρευστότητας για την υλοποίηση ενεργειών που θα συνδράμουν στην περαιτέρω μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και βιωσιμότητα της Εταιρείας, εκτιμάται ότι αποτελεί την κατά κανόνα πιο ενδεδειγμένη χρήση των κεφαλαίων αυτών, τόσο σε επίπεδο χρηστής διαχείρισης, όσο και σε επίπεδο αναμενόμενης απόδοσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η υλοποίηση συνολικά των επενδυτικών πλάνων, αλλά και ευρύτερα της στρατηγικής της, διαμορφώνει συνθήκες ώστε η Εταιρεία να έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή ανάπτυξης, βελτίωσης των υποδομών, περαιτέρω επέκτασης των δραστηριοτήτων και βελτίωσης της κερδοφορίας της, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα. Ταυτόχρονα, η ενδυνάμωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας αποτελεί τη βάση για την ανάπτυξη και νέων επενδυτικών πλάνων, όπως αυτά θα διαμορφωθούν τα προσεχή έτη, ενέργειες που με τη σειρά τους θα συμβάλλουν στην επιτυχή υλοποίηση της νέας στρατηγικής, πάντα εντός των πλαισίων της κερδοφόρας βιώσιμης ανάπτυξης

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

Άμεση Επίδραση της Πολεμικής Σύγκρουσης στα Αποτελέσματα της Εταιρείας

Η πολεμική σύγκρουση μετά την ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με μακροοικονομικές συνέπειες, η έκταση των οποίων δεν μπορεί ακόμη να εκτιμηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις. Η συνολική έκθεση στην Ουκρανία και στη Ρωσία είναι ελάχιστη. Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας της μη ύπαρξης επιχειρηματικής δραστηριότητας στη συγκεκριμένη περιοχή. Ωστόσο, οι επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας από τις αρνητικές εξελίξεις στον τομέα της ενέργειας και από τις ευρύτερες μακροοικονομικές επιπτώσεις παρακολουθούνται στενά και σε περίπτωση που η κρίση παραταθεί, εντείνοντας περαιτέρω τις πληθωριστικές πιέσεις, η Εταιρεία θα επαναξιολογήσει και δύναται να τροποποιήσει ανάλογα τις εκτιμήσεις του.

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος και διανομή κερδών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 2021 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, 16/05/2022
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 2021, 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 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των 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 31/12/2021 αντιστοιχούν στις οικονομικές καταστάσεις.

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr
Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 268, 152 32 Χαλάνδρι| Τ: +30 210 6874400
Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου 16, 55535| Τ: +30 2310 488880

- 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.

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr
Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 268, 152 32 Χαλάνδρι| Τ: +30 210 6874400
Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου 16, 55535| Τ: +30 2310 488880

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».

23 Μαΐου 2022

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 1.1.2021 – 31.12.2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Κύκλος εργασιών		**134.307**	**113.526**
Κόστος πωλήσεων	4	**(97.908)**	**(79.070)**
Μικτό κέρδος		**36.400**	**34.456**
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3	**1.474**	**1.219**
Έξοδα διάθεσης	4	**(13.179)**	**(11.224)**
Έξοδα διοίκησης	4	**(3.885)**	**(3.654)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4	**(328)**	**(303)**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	**(877)**	**(1.006)**
Κέρδη/(Ζημίες) απο συναλλαγματικές διαφορές		**150**	**(29)**
Λειτουργικό κέρδος προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		**19.755**	**19.459**
Απομείωση συμμετοχών	11	**-**	**(505)**
Τόκοι και συναφή έξοδα	8	**(418)**	**(792)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	8	**(530)**	**(216)**
Κέρδη, προ φόρων		**18.807**	**17.945**
Φόρος εισοδήματος	9	**(4.296)**	**(4.527)**
Κέρδη/(Ζημίες), μετά από φόρους (Α)		**14.511**	**13.418**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά)		**(35)**	**(228)**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(35)**	**(228)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		**14.475**	**13.190**
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		**25.856**	**24.992**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 - 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020 *
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10.1	**52.332**	**33.891**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.2	**1.129**	**11.508**
Επενδύσεις σε ακίνητα		**117**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.3	**14**	**13**
Συμμετοχές σε θυγατρικές	11	**300**	**300**
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	20	**59**	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	**2.963**	**3.003**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**56.915**	**48.832**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	13	**24.641**	**18.219**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	14	**1.240**	**1.888**
Απαιτήσεις από πελάτες	14	**13.619**	**11.055**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	14	**1.731**	**1.539**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	**10.216**	**12.838**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**51.447**	**45.540**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**108.361**	**94.373**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	**5.989**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	16	**(48)**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	17	**15.618**	**14.947**
Αποτελέσματα εις νέον		**40.001**	**28.697**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**61.560**	**49.585**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	18	**13.808**	**19.803**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**833**	**23**
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	19	**903**	**808**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	**-**	**227**
Προβλέψεις		**331**	**331**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		**-**	**1**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**15.875**	**21.192**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	18	**889**	**7.153**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**312**	**32**
Φόρος εισοδήματος		**2.519**	**3.357**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	21	**613**	**234**
Προμηθευτές	21	**17.338**	**6.036**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	**9.256**	**6.784**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**30.926**	**23.596**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**46.801**	**44.787**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**108.361**	**94.373**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 – 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης έχουν αναμορφωθεί όπως περιγράφεται στη σημείωση 2.23.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01/01/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**14.801**	**35.689**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19	**-**	**-**	**-**	**707**	**707**
Αναπροσαρμοσμένα Υπόλοιπα την 01/01/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**15.508**	**36.396**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	13.418	13.418
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(229)	(229)
Διανομή κερδών	-	-	-	-	-
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	-	-	-
Μεταβολές χρήσης	-	-	-	13.189	13.189
Υπόλοιπα την 31/12/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**28.697**	**49.585**
Υπόλοιπα την 01/01/2021	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**28.697**	**49.585**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	14.511	14.511
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(35)	(35)
Διανομή κερδών	-	-	-	(2.501)	(2.501)
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	670	(670)	-
Μεταβολές χρήσης	-	-	670	11.305	11.975
Υπόλοιπα την 31/12/2021	**5.989**	**(48)**	**15.617**	**40.002**	**61.560**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 - 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος

	Σημ.	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδη, προ φόρων		**18.807**	**17.945**
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	**6.102**	**5.533**
Προβλέψεις		**1.793**	**2.007**
Επιδοτήσεις		**(148)**	**-**
Συναλλαγματικές Διαφορές		**(150)**	**29**
Κέρδη από εκποίηση παγίων		**(3)**	**(114)**
Απομείωση συμμετοχών	11	**-**	**505**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8	**948**	**1.008**
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		**27.349**	**26.914**
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		**(1.924)**	**5.288**
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		**(6.422)**	**(163)**
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)		**11.737**	**(14.872)**
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες		**30.739**	**17.166**
Πληρωθέντες τόκοι		**(1.046)**	**(973)**
Πληρωθέντες φόροι		**(4.494)**	**(344)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**25.199**	**15.849**
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσωματων και άυλων περουσιακων στοιχείων		**3**	**148**
Εισπραχθέντες τόκοι		**1**	**-**
Αγορά ενσωμάτων περιουσιακών στοιχείων	10	**(14.058)**	**(9.020)**
Επιδοτήσεις		**148**	**-**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**(13.906)**	**(8.872)**
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		**12.500**	**10.000**
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) μισθώσεων		**(3.525)**	**(3.585)**
Αποπληρωμές δανείων		**(20.389)**	**(4.389)**
Πληρωθέντα μερίσματα		**(2.501)**	**-**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**(13.915)**	**2.026**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών		**(2.623)**	**9.003**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης	15	**12.838**	**3.835**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης	15	**10.216**	**12.838**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 –56 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 31.12.21 είναι το ακόλουθο:

Όνομα	**Θέση**
Χαλιορής Κωνσταντίνος	Πρόεδρος
Δημήτριος Π. Μαλάμος	Αντιπρόεδρος
Καραγεωργίου Χρήστος	Διευθ.Σύμβουλος
Δημίου Αθανάσιος	Διευθ.Σύμβουλος
Ρελάκης Ιωάννης	Διευθ.Σύμβουλος
Δαμιανός Δημήτριος	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	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 2021. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

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 16/05/2022, 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 2021 και μεταγενέστερα.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19»
Η τροποποίηση παρέχει στους μισθωτές (αλλά όχι τους εκμισθωτές) τη δυνατότητα προαιρετικής εξαίρεσης από την εκτίμηση του κατά πόσον η παραχώρηση σε ενοίκιο που σχετίζεται με τον COVID-19 είναι τροποποίηση της μίσθωσης. Οι μισθωτές μπορούν να επιλέξουν να λογιστικοποιήσουν τις παραχωρήσεις σε ενοίκια με τον ίδιο τρόπο που θα έκαναν για αλλαγές που δεν είναι τροποποιήσεις μισθώσεων.

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

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

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

ΔΛΠ 19 «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19» (Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνείων)

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).
Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προ το θέμα αυτό.
Τα τροποποιημένα πρότυπα δεν είχαν σημαντική επιρροή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενώ η επιρροή στις οικονομικές καταστάσεις από την εφαρμογή της Απόφασης της Επιτροπής Διερμηνείων αναλύεται στη σημείωση 2.23.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19 – Παράταση περιόδου εφαρμογής (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Απριλίου 2021)

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

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.

ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)
Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα σχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)
Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

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

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

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πληροφορίες ως προς τις λογιστικές τους πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Οι τροποποιήσεις απαιτούν οι εταιρείες να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενη φορολογία σε συγκεκριμένες συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, οδηγούν σε ίσα ποσά φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Αυτό ισχύει συνήθως για συναλλαγές, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 (Τροποποίηση) «Αρχική Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Συγκριτική πληροφόρηση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Η τροποποίηση είναι μια επιλογή μετάβασης που σχετίζεται με τη συγκριτική πληροφόρηση σχετικά με χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Η τροποποίηση αποσκοπεί στο να βοηθήσει τις οντότητες να αποφύγουν προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ασφαλιστικών συμβολαίων, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»
Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»
Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να 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.

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. Λόγω του μακροπρόθεσμου χαρακτήρα των εν λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, αυτές οι υποθέσεις υπόκεινται σε σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας.

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.

2.5 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 δικαίωμα χρήσης

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (δηλ. την ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης 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

2.17.1 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις για μισθούς και ημερομίσθια που αναμένεται να διακανονιστούν πλήρως εντός 12 μηνών από τη λήξη της περιόδου κατά την οποία οι εργαζόμενοι παρέχουν την σχετική υπηρεσία αναγνωρίζονται για τις υπηρεσίες των εργαζομένων μέχρι το τέλος της περιόδου αναφοράς κα ιεπιμετρώνται στα ποσά που αναμένεται να πληρωθούν κατά τον διακανονισμό των υποχρεώσεων. Οι υποχρεώσεις παρουσιάζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης στις λοιπές υποχρεώσεις.

2.17.2 Υποχρεώσεις μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Η Εταιρεία έχει υποχρέωση σε πρόγραμμα καθορισμένων παροχών που καθορίζει το ποσό της συνταξιοδοτικής παροχής που θα λάβει ένας εργαζόμενος κατά τη συνταξιοδότησή του, η οποία εξαρτάται από περισσότερους από έναν παράγοντες όπως η ηλικία, τα χρόνια προϋπηρεσίας και η αποζημίωση. Η υποχρέωση που καταχωρείται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης για το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή κατά την ημερομηνία αναφοράς μείον την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος. Η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή υπολογίζεται με την προεξόφληση των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών εκροών χρησιμοποιώντας επιτόκια υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων που εκφράζονται σε Ευρώ και που έχουν διάρκεια που προσεγγίζει τη διάρκεια της σχετικής συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Το κόστος τρέχουσας απασχόλησης του προγράμματος καθορισμένων παροχών αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στις παροχές σε εργαζομένους και αντανακλά την αύξηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών που προέρχεται από την απασχόληση των εργαζομένων μέσα στη χρήση. Οι μεταβολές στην παρούσα αξία της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών που προκύπτουν από τροποποιήσεις ή περικοπές του προγράμματος αναγνωρίζονται αμέσως στα αποτελέσματα ως κόστος προϋπηρεσίας. Το χρηματοοικονομικό κόστος υπολογίζεται εφαρμόζοντας το προεξοφλητικό επιτόκιο στο υπόλοιπο της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών. Το κόστος αυτό συμπεριλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στις παροχές σε εργαζομένους. Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από αλλαγές σε αναλογιστικές υποθέσεις αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στη χρήση που έχουν προκύψει. Περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα εις νέον στην κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης και στην κατάσταση χρηματοοοικονομικής θέσης. 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 Εταιρεία έχει πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών μη χρηματοδοτούμενα.

2.17.3 Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης καθίστανται πληρωτέες όταν τερματίζεται η απασχόληση πριν την κανονική ημερομηνία συνταξιοδότησης ή όταν ο εργαζόμενος δέχεται την εθελούσια αποχώρηση με αντάλλαγμα αυτές τις παροχές. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές το νωρίτερο από τις ακόλουθες ημερομηνίες:
α) όταν η Εταιρεία δεν μπορεί πλέον να αποσύρει την προσφορά για αυτές τις παροχές και
β) όταν η Εταιρεία αναγνωρίζει έξοδα από αναδιοργάνωση που είναι στο πλαίσιο εφαρμογής του ΔΛΠ 37 στα οποία περιλαμβάνεται η πληρωμή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Στην περίπτωση που γίνεται προσφορά για εθελούσια αποχώρηση, οι παροχές τερματισμού της αποχώρησης υπολογίζονται με βάση τον αριθμό των εργαζομένων που αναμένεται να αποδεχθούν την προσφορά. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία αναφοράς προεξοφλούνται.

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 Ίδια Κεφάλαια και Αποθεματικό Υπερ 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 2021.

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.

2.23 Μεταβολή λογιστικής πολιτικής

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων. Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 έως 22 του ΔΛΠ 8. Η επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων, όπως και στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

	Εταιρεία		
	31/12/2020	ΔΛΠ 19	31/12/2020
	Αρχικό	Προσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια στοιχεία	**33.891**	**-**	**33.891**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	**11.508**	**-**	**11.508**
Επενδυτικά ακίνητα	**117**	**-**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	**13**	**-**	**13**
Συμμετοχές	**300**	**-**	**300**
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**3.003**	**-**	**3.003**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**48.832**	**-**	**48.832**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	**18.219**	**-**	**18.219**
Προκαταβληθείς φόρος εισοδήματος	**-**	**-**	**0**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	**1.888**	**-**	**1.888**
Απαιτήσεις από πελάτες	**11.055**	**-**	**11.055**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	**1.539**	**-**	**1.539**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	**12.838**	**-**	**12.838**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**45.540**	**-**	**45.540**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**94.373**	**-**	**94.373**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	**5.989**	**-**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	**(48)**	**-**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	**14.947**	**-**	**14.947**
Αποτελέσματα εις νέον	**27.990**	**707**	**28.697**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**48.878**	**707**	**49.585**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	**19.803**	**-**	**19.803**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**23**	**-**	**23**
Προβλέψεις παροχών προσωπικού	**1.739**	**(931)**	**808**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	**3**	**224**	**227**
Προβλέψεις	**331**	**-**	**331**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**1**	**-**	**1**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**21.899**	**(707)**	**21.192**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	**7.153**	**-**	**7.153**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**32**	**-**	**32**
Φόρος εισοδήματος	**3.357**	**-**	**3.357**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	**234**	**-**	**234**
Προμηθευτές	**6.036**	**-**	**6.036**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**6.784**	**-**	**6.784**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**23.596**	**-**	**23.596**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**45.494**	**(707)**	**44.787**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**94.373**	**-**	**94.373**

3. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

	2021	2020
Επιδοτήσεις *	234	109
Κέρδη από πώληση παγίων	3	117
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	-	9
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	117	8
Έσοδα ενοικίων	70	107
Έσοδα διοικητικών αμοιβών	312	299
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής Ενέργειας	292	375
Αποζημιώσεις	50	-
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	396	196
Σύνολο	**1.474**	**1.219**

(*)Το ποσό €234 και €109 αντίστοιχα αναφέρεται στις επιδοτήσεις προσλήψεων νέων πτυχιούχων εργαζομένων της Εταιρείας και επιχορηγήσεις προγραμμάτων Καινοτομίας, Έρευνας και Ανάπτυξης.

4. Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης)

	2021	2020
Δαπάνες μισθοδοσίας (σημ.5)	18.201	16.734
Αμοιβές - έξοδα τρίτων	1.503	1.539
Έξοδα διοικητικής υποστήριξης	1.501	1.366
Ενέργεια	7.180	4.600
Λοιπές παροχές τρίτων	1.420	1.337
Μεταφορικά	8.873	7.067
Αναλώσιμα υλικά	3.000	2.448
Αποσβέσεις (σημ.6)	6.102	5.533
Απομειώσεις/ καταστροφές παγίων	213	351
Διάφορα έξοδα	3.015	2.388
Μερικό σύνολο	**51.008**	**43.363**
Κόστος αναλωθέντων αποθεμάτων αναγνωρισμένων ως έξοδο	64.292	50.888
Σύνολο	**115.300**	**94.252**

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

Ανάλυση δαπανών	**2021**	**2020**
Παραγωγή	97.908	79.070
Διοίκηση	3.885	3.654
Διάθεση	13.179	11.224
Έρευνα και ανάπτυξη	328	303
Σύνολο	**115.300**	**94.252**

5. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

	2021	2020
Μισθοί	6.291	4.833
Εργοδοτικές εισφορές	1.203	1.137
Μερικό Σύνολο	**7.494**	**5.970**
Ημερομίσθια	8.196	7.610
Εργοδοτικές εισφορές	1.894	1.915
Μερικό Σύνολο	**10.090**	**9.525**
Σύνολο δαπανών μισθοδοσίας	**17.584**	**15.495**
Λοιπές δαπάνες προσωπικού	617	1.239
Σύνολο	**18.201**	**16.734**

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

	2021	2020
Μισθωτοί	161	144
Ημερομίσθιοι	450	415
Σύνολο	**611**	**559**

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:

	2021	2020
Παραγωγή	6.015	5.459
Διοίκηση	28	25
Διάθεση	48	41
R&D	11	7
Σύνολο	**6.102**	**5.533**

7. Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

	2021	2020
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	**6**	295
Αποζημιώσεις προσωπικού	**213**	116
Προμήθειες / Λοιπά έξοδα τραπεζών	**75**	28
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι και τέλη	**96**	-
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	**487**	567
Σύνολο	**877**	**1.006**

8. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

	2021	2020
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(419)	(793)
Σύνολο χρηματοιοικονομικών εσόδων/(εξόδων)	**(418)**	**(793)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(530)	(216)
Σύνολο λοιπών χρηματοοικονομικών (εξόδων)/εσόδων	**(530)**	**(216)**
Σύνολο	**(948)**	**(1.008)**

9. Φόρος Εισοδήματος

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

	2021	2020
Φόρος εισοδήματος	(4.572)	(4.912)
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο /(έξοδο)	276	385
Σύνολο	**(4.296)**	**(4.527)**

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

	2021	2020
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	18.807	17.945
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	**22%**	**24%**
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(4.138)	(4.307)
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	(150)	9
Επίπτωση φορολογικών ζημιών για τις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	47	-
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(75)	(229)
Επίπτωση λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	19	-
Φόρος εισοδήματος	**(4.296)**	**(4.527)**

Σύμφωνα με τον νόμο 4799/2021, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα μειώθηκε από 24% σε 22% από τη χρήση 2021 και εφεξής.

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 2020 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 2021, 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 2021. 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 1.1.2021	583	18.047	61.896	291	925	1.057	82.800
Προσθήκες	655	1.199	3.079	-	191	8.927	14.051
Εκποιήσεις	-	-	(25)	-	-	-	(25)
Μεταφορές	-	272	778	-	-	(1.050)	-
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	-	-	19.350	-	-	-	19.350
Απομείωση/ καταστροφή	-	-	(213)	-	-	-	(213)
Αξία κτήσης 31.12.2021	**1.239**	**19.518**	**84.865**	**291**	**1.116**	**8.934**	**115.963**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2021	-	(5.965)	(42.079)	(223)	(642)	-	(48.909)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(599)	(4.738)	(24)	(97)	-	(5.459)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	25	-	-	-	25
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	-	-	(9.289)	-	-	-	(9.289)
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	**-**	**(6.564)**	**(56.081)**	**(248)**	**(739)**	**-**	**(63.632)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2020	583	12.083	19.817	68	284	1.057	33.891
31.12.2021	**1.239**	**12.954**	**28.784**	**43**	**377**	**8.934**	**52.332**

	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**

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	**Κτίρια & τεχν. έργα**	**Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 01.01.2021	**-**	**19.350**	**1.511**	**40**	**20.901**
Προσθήκες	153	-	155	-	308
Μειώσεις	-	-	(15)	-	(15)
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης		(19.350)	-	-	(19.350)
Αξία κτήσης 31.12.2021	**153**	**-**	**1.651**	**40**	**1.844**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2021	**-**	**(8.965)**	**(410)**	**(18)**	**(9.393)**
Αποσβέσεις χρήσης	(38)	(324)	(267)	(8)	(637)

Μειώσεις	12	-	14	-	26
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	-	9.289	-	-	9.289
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	**(26)**	**-**	**(663)**	**(26)**	**(715)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
01.01.2021	**-**	**10.385**	**1.101**	**22**	**11.508**
31.12.2021	**127**	**-**	**987**	**14**	**1.129**

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

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**31.12.2021**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	312
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	833
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	**1.145**

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 69 (2020: € 205).

Οι συνολικές ταμειακές εκροές της Εταιρείας για μισθώσεις το 2021 ανέρχονται σε € 3.525 (2020: € 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 1.1.2021	258
Προσθήκες/εκποιήσεις	7
Αξία κτήσης 31.12.2021	**265**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2021	(245)
Αποσβέσεις Χρήσης	(6)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	**(251)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2020	13
31.12.2021	**14**

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**

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές. Κατά την 31.12.2021, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Η Εταιρεία έχει προβεί στην εγγραφή απομείωσης 505 χιλ. € για την συμμετοχή της στην SAEPE LTD στη χρήση 2020.

Η αξία των συμμετοχών της Εταιρείας, στις θυγατρικές, την 31 Δεκεμβρίου 2021, έχει ως εξής:

	2021	***2020***
SAEPE LTD	-	-
THRACE PROTECT M.IKE	300	300
Σύνολο	**300**	**300**

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Λόγω των καθυστερήσεων που παρουσιάστηκαν στις αποπληρωμές απαιτούμενων από το Δημόσιο επιδοτήσεων, η Εταιρεία έχει αναταξινομήσει στις προηγούμενες χρήσεις την απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο από τις βραχυπρόθεσμες στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, προχωρώντας παράλληλα σε πρόβλεψη απομείωσης μέρους αυτής, βάσει της παρούσας αξίας της. Η απαίτηση είχε σχηματιστεί λόγω επιδότησης 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και εισπράττεται από τον ΟΑΕΔ.

	2021	2020
Εισπρακτέες επιδοτήσεις	2.810	2.810
Δοσμένες εγγυήσεις	27	67
Λοιπές Απαιτήσεις	127	127
Σύνολο	**2.963**	**3.003**

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 στο άρθρο 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Η Εταιρεία έχει υλοποιήσει τις προβλεπόμενες διαδικασίες του Ν.4706/2020, σύμφωνα και με τις εκδοθείσες εγκυκλίους του ΟΑΕΔ, ώστε να πιστοποιηθεί η ορθότητα των διεκδικούμενων ποσών με αντιπαραβολή των ήδη κατατεθεισών καταστάσεων. Κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης δεν έχει πραγματοποιηθεί συμψηφισμός απαιτήσεων για την Εταιρεία και ως εκ τούτου η εν λόγω διαδικασία παραμένει σε εξέλιξη.

13. Αποθέματα

	2021	2020
Εμπορεύματα	96	56
Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	11.652	9.109
Α' & Β' Ύλες	12.820	9.015
Σκραπ	74	39
Σύνολο	**24.641**	**18.219**

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	2021	2020
Πελάτες	13.143	10.827
Γραμμάτια - επιταγές μεταχρονολογημένες	863	609
Επιταγές - γραμμάτια σε καθυστέρηση	3	3
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(390)	(384)
Σύνολο	**13.619**	**11.055**
Απαιτήσεις από πελάτες (συνδεδεμένες)	1.240	1.888
Σύνολο πελατών	**14. 859**	**12.943**

	2021	2020
Λοιπές Απαιτήσεις	473	689

Εισπρακτέες επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ.	372	372
Προπληρωμένα έξοδα	1.092	683
Σύνολο	**1.936**	**1.744**
Προβλέψεις για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(205)	(205)
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**1.731**	**1.539**

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 2021 και 2020 αντίστοιχα αναλύεται ως κάτωθι:

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	**Εταιρεία**
Έναρξη 1.1.2020	**307**
Επιπλέον προβλέψεις	295
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(13)
Σύνολο 31.12.2020	**589**

Έναρξη 1.1.2021	**589**
Επιπλέον προβλέψεις	6
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	-
Σύνολο 31.12.2021	**595**

15. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών

	2021	**2020**
Ταμείο	1	2
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	10.214	12.836
Σύνολο	**10.216**	**12.838**

Πιστοληπτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων (Οίκος Fitch)

Περίπου το 31% 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.

	2021	**2020**
A	7.060	7.437
B+	1.314	-
B	690	-
B-	1.150	3
CCC+	-	1.160
CCC	-	4.235
Σύνολο	**10.214**	**12.836**

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

	2021	2020
Τακτικό Αποθεματικό	1.340	669
Αφορολόγητα Αποθεματικά - Λοιπά αποθεματικά	14.278	14.278
Σύνολο	**15.618**	**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.
Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους κατά την 31.12.2021.
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 2021 και 2020 είχε διαμορφωθεί σε:

	2021	2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια	13.808	19.803
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**13.808**	**19.803**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	889	7.153
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**889**	**7.153**
Γενικό σύνολο	**14.697**	**26.956**

Η ληκτότητα των δανείων εχει ως εξής:

	2021	2020
Έως 1 έτος	889	7.153
Από 1 – 5 έτη	13.808	19.803
Σύνολο	**14.697**	**26.956**

19. Παροχές Προσωπικού

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους για τη μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, υπολογίζονται με αναλογιστική μελέτη ετησίως. Η λογιστική απεικόνιση γίνεται 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 Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).
Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.
Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.
Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.
Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 έως 22 του ΔΛΠ 8.

Η υποχρέωση της Εταιρείας, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό, αναλύεται ως εξής:

Λογιστικές γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19

	31/12/2021	31/12/2020
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων		
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	903	808
Καθαρή Υποχρέωση Παθητικού στον Ισολογισμό	**903**	**808**
Συστατικά των χρεώσεων της Κατάστασης Αποτελεσμάτων		
Κόστος υπηρεσίας	81	70
Κόστος τόκων	3	5
Κανονική χρέωση στα αποτελέσματα χρήσης	**84**	**76**
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	44	-
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	213	116
Λοιπά έξοδα / (έσοδα)	-	(9)
Συνολική χρέωση στα αποτελέσματα	**341**	**183**
Κινήσεις στις Καθαρές Υποχρεώσεις / (Απαιτήσεις) του Ισολογισμού		
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	808	1.426
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	-	(720)

Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	808	706
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(291)	(142)
Συνολικό Κόστος που αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων	341	183
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού πριν τις προσαρμογές	**858**	**746**
Αναγνώριση αναλογιστικής ζημιάς/(κέρδους) στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	45	62
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού	**903**	**808**

Κινήσεις της Υποχρέωσης Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού		
Υποχρέωση στην αρχή της περιόδου	808	1.426
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	-	(720)
Αναπροσαρμοσμένη Υποχρέωση στην αρχή της περιόδου	808	706
Κόστος υπηρεσίας	81	70
Κόστος τόκων	3	5
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(291)	(142)
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	213	116
Άλλα έξοδα / (έσοδα)	-	(9)
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	44	-
Αναλογιστική Ζημία/ (Κέρδος)	45	62
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού στο τέλος της περιόδου	**903**	**808**

Βασικές υποθέσεις:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,50%	0,43%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	2,03%	1,30%
Πληθωρισμός	2,03%	1,30%

	31/12/2021	**31/12/2020**
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**808**	**1.426**
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ.2.23)	-	(720)
Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**808**	**706**
Πραγματικές παροχές που καταβλήθηκαν από την εταιρεία	(291)	(142)
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση συνολικών εσόδων	341	183
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	45	62
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	**903**	**808**

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα

	2021	**2020**
Στις 1 Ιανουαρίου	**(227)**	**(461)**
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	-	(224)
Στις 1 Ιανουαρίου Αναπροσαρμοσμένο	(227)	(685)

Μεταβολή στο αποτέλεσμα	276	385
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	10	72
Στις 31 Δεκεμβρίου	**59**	**(227)**

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

	Αποσβέσεις	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2020	**(902)**	**(902)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	80	80
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**(822)**	**(822)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	303	303
Στις 31 Δεκεμβρίου 2021	**(520)**	**(520)**

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2020	**342**	73	**25**	**441**
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	(224)	-	-	(224)
Την 1η Ιανουαρίου 2020 Αναπροσαρμοσμένο	**118**	**73**	**25**	**216**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	3	192	111	306
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	72	-	-	72
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**194**	**266**	**136**	**596**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(5)	(24)	2	(27)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	10	-	-	10
Στις 31 Δεκεμβρίου 2021	**199**	**242**	**138**	**579**

21. Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	2021	2020
Προμηθευτές	17.338	6.036
Μερικό Σύνολο	**17.338**	**6.036**
Πιστωτές διάφοροι	3.957	2.945
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.126	1.165
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	525	550
Δουλευμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	3.648	2.124
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**9.256**	**6.784**
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	613	234
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**27.207**	**13.053**

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

	2021	2020
Έσοδα - Πωλήσεις	**8.851**	**14.029**
Έξοδα - Αγορές	**5.924**	**5.755**
Απαιτήσεις	**1.450**	**2.415**
Υποχρεώσεις	**613**	**234**

	2021	2020
Αμοιβές Δ.Σ. και Ανωτάτων Στελεχών	**1.192**	**1.133**

23. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 σημαντικές εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, η οριστική διευθέτηση των οποίων ενδέχεται να έχει σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας. Οι εγγυητικές επιστολές που έχουν εκδοθεί από Τράπεζες για λογαριασμό της Εταιρείας υπέρ τρίτων (Δημόσιο, προμηθευτές και πελάτες) ανέρχονται σε € 13.880.

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.

	2021	**2020**

01 – 30 ημέρες	2.934	2.423
31 – 90 ημέρες	10.471	8.951
91 – 180 ημέρες	1.471	1.321
180 και άνω	478	692
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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

	2021	**2020**
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	12.362	10.409
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.637	2.623
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	355
Μερικό σύνολο	**15.354**	**13.387**
Πρόβλεψη απομείωσης	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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**	**Άνω του ενός έτους**	**Σύνολο**
Προμηθευτές	8.783	8.555	-	-	17.338
Λοιπές υποχρεώσεις	4.743	6.896	746	3	12.388
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	27	577	597	-	1.201
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	0	0	0	14.641	14.641
Σύνολο 31.12.2021	**13.553**	**16.028**	**1.343**	**14.644**	**45.568**

	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**

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**	
	2021	**2020**
Αύξηση επιτοκίου 1%	158	270
Μείωση επιτοκίου 1%	(158)	(270)

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.

	2021	**2020**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	13.808	19.803
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	833	23
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	889	7.153
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	312	32
Δανεισμός	**15.842**	**27.010**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	10.216	12.838
Καθαρός δανεισμός	**5.626**	**14.172**
EBITDA	**25.856**	**24.992**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,22**	**0,57**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**61.560**	**49.585**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,09**	**0,29**

26. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2021

Μακροοικονομικό Περιβάλλον και επιδράσεις του COVID-19

Οι συνθήκες που επικρατούν σε παγκόσμια κλίμακα, αναφορικά με το μακροοικονομικό περιβάλλον, επηρεάστηκαν για ακόμα ένα έτος από τα επαναλαμβανόμενα κύματα της πανδημίας COVID19, ειδικότερα στην Ευρώπη, με εναλλαγές μεταξύ σταδιακής χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων και επαναϊιοθέτηση αυτών εντός του έτους. Ως εκ τούτου είναι εμφανές, ότι η εξέλιξη της πανδημίας αποτέλεσε σημαντικό προσδιοριστικό παράγοντα των οικονομικών συνθηκών, διαμόρφωσε συνθήκες αβεβαιότητας, αλλά και επιχειρηματικές ευκαιρίες. Παράλληλα, τους τελευταίους μήνες του έτους εξελίχθηκε το φαινόμενο της ενίσχυσης των πληθωριστικών πιέσεων στις περισσότερες οικονομίες παγκόσμια και των διαρκώς αυξανόμενων τιμών στην κοστολογική βάση της βιομηχανικής παραγωγής, ήτοι ανατιμήσεις στις τιμές των πρώτων υλών, στις δευτερεύουσες ύλες, στα υλικά συσκευασίας, στο κόστος ενέργειας και στα μεταφορικά κόστη, ενώ δεν ήταν και παραμένει να μην είναι εμφανής η προοπτική μείωσης αυτών. Τα παραπάνω αφενός δημιουργούν προκλήσεις, που και η Εταιρεία αντιμετωπίζει ήδη και θα εξακολουθήσει να αντιμετωπίζει και στο άμεσο μέλλον και αφετέρου διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας όσον αφορά την πορεία των οικονομιών και των ρυθμών ανάπτυξης τους.

I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2021

Σε αυτό το έντονα δυσχερές περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω και παρά τις σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας δεν έχει επηρεαστεί αρνητικά έως σήμερα και η Εταιρεία εξακολουθεί να αντιμετωπίζει αποτελεσματικά τις υφιστάμενες προκλήσεις. Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της Εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους σε όλη τη διάρκεια του 2021, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων της Εταιρείας, αποτέλεσμα των ιδιαίτερα αυστηρών μέτρων προστασίας που εξακολουθεί να λαμβάνει η Εταιρεία.

Το 2021 υπήρξε μια χρονιά ισχυρών χρηματοοικονομικών επιδόσεων, καθώς η Εταιρεία πέτυχε αύξηση της κερδοφορίας της, αντισταθμίζοντας με επιτυχία τις αρνητικές επιπτώσεις κυρίως από τη σημαντική αύξηση του κόστους των Α΄ Υλών και τις αυξομειώσεις σε επίπεδο ζήτησης. Πιο συγκεκριμένα κατά τη διάρκεια του έτους παρατηρήθηκε:

- Αυξημένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
- Σημαντική ζήτηση στους κλάδους των υποδομών και του αγροτικού τομέα.
- Σημαντική ζήτηση στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία, ειδικά κατά τους πρώτους μήνες του έτους, με σημαντική ωστόσο μείωση κατά το δεύτερο εξάμηνο.
- Σταδιακή αύξηση των τιμών των πρώτων υλών και διατήρηση τους σε υψηλά επίπεδα σε όλη τη διάρκεια του έτους, ενώ σε επιμέρους περιπτώσεις παρατηρήθηκαν επιπλέον αυξήσεις, ανάλογα με το είδος της πρώτης ύλης και τη γεωγραφική περιοχή.
- Διαρκώς αυξανόμενο κόστος ενέργειας ειδικά στο τελευταίο τρίμηνο του έτους.
- Σημαντικά αυξημένο μεταφορικό κόστος με σημαντικές ελλείψεις τόσο σε διαθέσιμα επίγεια μέσα μεταφοράς, όσο και σε εμπορευματοκιβώτια.
- Σημαντικά αυξημένο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους ωστόσο, η Εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, καταφέρνοντας να εκμεταλλευτεί την παραγωγική της δυναμικότητα, το διαρκώς αναπτυσσόμενο παγκόσμιο δίκτυο πελατών του και τις επιχειρηματικές ευκαιρίες που προέκυψαν, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το 2021 να ανέλθουν σε 134.307, αυξημένες κατά 18,31%, σε σύγκριση με το 2020, τα δε Κέρδη προ Φόρων (ΕΒΤ) ανήλθαν σε 18.807, αυξημένα κατά 4,8% σε σύγκριση με το 2020.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω της πανδημικής κρίσης. Αντιθέτως, το 2021 η Εταιρεία πέτυχε την περαιτέρω ενίσχυση της ρευστότητας της, καταγράφοντας μείωση του Καθαρού Δανεισμού (Net Cash) από 14.172 € το 2020 σε 5.626 € το 2021.

Αναφορικά με το επενδυτικό πλάνο, προχωράει ομαλά η υλοποίηση του προγραμματισμένου αλλά και του έκτακτου επενδυτικού πλάνου της Εταιρείας, το οποίο για το 2022 ξεπερνάει τα €21 εκατ. Αξίζει να σημειωθεί ότι το σύνολο του νέου επενδυτικού πλάνου, αλλά και των υφιστάμενων επενδυτικών ενεργειών είναι πλήρως εναρμονισμένα με την εφαρμογή της πολιτικής βιωσιμότητας της Εταιρείας, στα πλαίσια της σταθερής, μακροπρόθεσμης, βιώσιμης ανάπτυξης της. Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το 2021, η Εταιρεία, δεν υπέστη οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά της 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. Αντίθετα, κατόρθωσε να παρουσιάσει ιστορικά υψηλή κερδοφορία, η οποία θα αποτελέσει τη βάση της περαιτέρω ανάπτυξης της τα επόμενα χρόνια.

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, έχουν τεθεί σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορονοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τη μετάδοση των νέων μεταλλάξεων, 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, προληπτικά και κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείου, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με άμεση απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις αποδοχές τους.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.).
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Πραγματοποίηση Γενικών Συνελεύσεων με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο σχετικό νομοθετικό πλαίσιο.
- Τήρηση των επιβεβλημένων ιατρικών πρωτοκόλλων, σε περίπτωση νόσησης εργαζομένου ή απλής επαφής με κρούσμα, σε συνεργασία με τον ιατρό εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας και του συναλλακτικού κύκλου της Εταιρείας.
- Εβδομαδιαίες συναντήσεις της Διοίκησης, της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας με σκοπό τη διατήρηση και εμπλουτισμό των μέτρων προστασίας, παρακολούθησης των εμβολιασμών και των κρουσμάτων.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι τα μέτρα προστασίας που αναφέρονται ανωτέρω εξακολουθούν να εφαρμόζονται σε απόλυτο βαθμό και κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας Έκθεσης.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον και προοπτικές της Εταιρείας

Αναφορικά με τις προοπτικές για τη νέα χρονιά, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις, σε παγκόσμια κλίμακα, οι οποίες χαρακτηρίζονται από τις σημαντικά αυξητικές πληθωριστικές τάσεις, σε όλο το εύρος της οικονομίας, αλλά και σε όλα τα κόστη που αποτελούν την κοστολογική βάση της βιομηχανίας και την εν εξελίξει πολεμική σύρραξη μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, η οποία επιδεινώνει σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Συνέπεια των ανωτέρω εξελίξεων, παρατηρείται υστέρηση της ζήτησης σε διάφορους κλάδους της οικονομίας, σε συνδυασμό με τη διατήρηση των σημαντικά αυξημένων τιμών τόσο των α' και β' υλών, του κόστους ενέργειας και του μεταφορικού κόστους. Αναφορικά με το πρώτο εξάμηνο του 2022, η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την ικανοποιητική του πορεία, με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες που επικρατούν την τρέχουσα περίοδο, καθώς εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί σημαντικά πιο βελτιωμένη κερδοφορία, συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο προπανδημίας, ενώ θα υπολείπεται της κερδοφορίας της αντίστοιχης περιόδου του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, η συσχέτιση με το προηγούμενο έτος καθίσταται εξαιρετικά δύσκολή, λόγω των έκτακτων συνθηκών τόσο εκείνης της περιόδου, όσο και της τωρινής. Ειδικότερα για την επίδραση της πολεμικής σύρραξης, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας σε Ρωσία και Ουκρανία για το 2021 ήταν μη σημαντικό, χωρίς να είναι ξεκάθαρο όμως πως η εξελισσόμενη πολεμική σύγκρουση θα επηρεάσει ευρύτερα την προσφορά και την ζήτηση.

Σχετικά με την πορεία συνολικά του 2022, το δυσχερές και ευμετάβλητο μακροοικονομικό περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω, προκαλεί μεγάλη δυσκολία για να γίνουν σχετικές, ασφαλείς προβλέψεις, καθώς η ορατότητα για τα οικονομικά αποτελέσματα και το επίπεδο ζήτησης των επόμενων μηνών παραμένει εξαιρετικά περιορισμένη. Ωστόσο, η μεγάλη προσπάθεια που πραγματοποιείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας διαμορφώνει συνθήκες συγκρατημένης αισιοδοξίας ότι η Εταιρεία θα καταφέρει να υλοποιήσει τα πλάνα της και να διατηρήσει σε σημαντικό βαθμό την κερδοφορία του παραδοσιακού χαρτοφυλακίου που διαμορφώθηκε το 2021, καταδεικνύοντας ότι έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή, με σημαντικά υψηλότερη κερδοφορία, συγκριτικά με τα προπανδημίας επίπεδα. Θα πρέπει ωστόσο να τονιστεί ότι αν και η υλοποίηση του συγκεκριμένου πλάνου αποτελεί θεμελιώδη στόχο της Διοίκησης, υπάρχει ανησυχία για την πορεία ανάπτυξης των οικονομιών, κυρίως της Ευρώπης, καθώς και για την πορεία της κατανάλωσης λόγω των σημαντικών ανατιμήσεων που έχουν λάβει χώρα και του υψηλού πληθωρισμού τα οποία ενδεχομένως να επαναπροσδιορίσουν τις ετήσιες εκτιμήσεις απόδοσης, τους επόμενους μήνες του έτους.

Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρείας εργάζεται αδιάληπτα για την υλοποίηση της νέας στρατηγικής, των έκτακτων επενδυτικών ενεργειών, που αποφασίστηκαν, καθώς και την υλοποίηση του νέου ετήσιου πλάνου επενδύσεων για το 2022.

Όπως έχει ήδη ανακοινωθεί, προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη νέων προϊόντων και η πρόσβαση σε νέες αγορές, η εστίαση στη βελτίωση της κερδοφορίας, η περαιτέρω μείωση του κόστους και η συνεπακόλουθα αύξηση της ανταγωνιστικότητας και η στοχευμένη αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και στους δυο βασικούς κλάδους δραστηριοποίησης, ενώ υλοποιούνται σημαντικές ενέργειες αναφορικά με την ανακύκλωση και την κυκλική οικονομία, ενέργειες που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής της Εταιρείας και θα διαμορφώσουν νέα δυναμική για το μέλλον.

Αναφορικά με το επίπεδο ρευστότητας της Εταιρείας, το οποίο κατά το 2021 κινήθηκε σε σημαντικά υψηλά μεγέθη, εκτιμάται ότι θα παραμείνει σε υψηλά επίπεδα. Ωστόσο, η πλήρης εξέλιξη της υλοποίησης του εκτεταμένου επενδυτικού πλάνου, μεγάλο μέρος του οποίου θα εκταμιευτεί εντός του 2022, πραγματοποιείται στο μεγαλύτερο βαθμό με τη χρήση ιδίων κεφαλαίων και ως εκ τούτου ο Καθαρός Δανεισμός δύναται να επανέλθει σε θετικό πρόσημο. Η χρησιμοποίηση της πλεονάζουσας ρευστότητας για την υλοποίηση ενεργειών που θα συνδράμουν στην περαιτέρω μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και βιωσιμότητα της Εταιρείας, εκτιμάται ότι αποτελεί κατά κανόνα την πιο ενδεδειγμένη χρήση των κεφαλαίων αυτών, τόσο σε επίπεδο χρηστής διαχείρισης, όσο και σε επίπεδο αναμενόμενης απόδοσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η υλοποίηση συνολικά των επενδυτικών πλάνων, αλλά και ευρύτερα της στρατηγικής της, διαμορφώνει συνθήκες ώστε ο η Εταιρεία να έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή ανάπτυξης, βελτίωσης των υποδομών, περαιτέρω επέκτασης των δραστηριοτήτων και βελτίωσης της κερδοφορίας της, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα. Ταυτόχρονα, η ενδυνάμωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας αποτελεί τη βάση για την ανάπτυξη και νέων επενδυτικών πλάνων, όπως αυτά θα διαμορφωθούν τα προσεχή έτη, ενέργειες που με τη σειρά τους θα συμβάλλουν στην επιτυχή υλοποίηση της νέας στρατηγικής, πάντα εντός των πλαισίων της κερδοφόρας βιώσιμης ανάπτυξης.

Με δεδομένο ότι οι τρέχουσες συνθήκες στην παγκόσμια αγορά διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας, καθιστώντας οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή, εν τούτοις η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας (going concern).

IV. Κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική της δραστηριότητα λόγω της κλιματικής αλλαγής, όπως η εμφάνιση ακραίων καιρικών φαινομένων ή η αύξηση της θερμοκρασίας, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγική διαδικασία και να επιφέρουν σημαντικές αλλαγές στις δραστηριότητές της και απότομες μεταβολές στα έσοδα και τα έξοδά της βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και για να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για την ίδια και το περιβάλλον δραστηριοποίησής της, η Εταιρεία προσαρμόζει το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώσει το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα (άμεσες εκπομπές, κατανάλωση ενέργειας, χρήση ανακυκλωμένου υλικού, διαχείριση αποβλήτων) και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Ως εκ τούτου, έχει διαμορφώσει ένα αναλυτικό στρατηγικό πλάνο συγκεκριμένων ενεργειών, οι οποίες υλοποιούνται ήδη. Περισσότερες λεπτομέρειες παρατίθενται στις μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες όπως και στον παρακάτω σύνδεσμο: https://www.thracegroup.com/gr/el/sustainability/

Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 12η Μαΐου 2021 αποφάσισε μεταξύ άλλων: α) τη διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020 - 31.12.2020) και ειδικότερα η Γενική Συνέλευση ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) συνολικού μερίσματος ύψους 2.501.329,60 Ευρώ (μικτό ποσό) προς τους μετόχους της Εταιρείας, από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 2020.

Νέο επενδυτικό πρόγραμμα συνολικού ύψους € 21,4 εκ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης της Διοίκησης, ενέκρινε νέο, έκτακτο επενδυτικό πρόγραμμα. Πιο συγκεκριμένα, η Διοίκηση, λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες της αγοράς και την αυξημένη ρευστότητα της Εταιρείας, πρότεινε την άμεση υλοποίηση του έκτακτου επενδυτικού προγράμματος, το οποίο αποτελεί επιπρόσθετη επένδυση συγκριτικά με το τρέχον επενδυτικό πλάνο του 2021, ή όποιο άλλο επιπρόσθετο επενδυτικό πλάνο δυνητικά εγκριθεί σε μεταγενέστερο χρόνο. Το νέο επενδυτικό πρόγραμμα είναι προσανατολισμένο στη Βιώσιμη Κερδοφόρα Ανάπτυξη της Εταιρείας, με έμφαση στους στρατηγικούς άξονες της περαιτέρω μείωσης του κόστους παραγωγής και αύξησης της ανταγωνιστικότητας, στη βελτίωση των περιθωρίων κέρδους, στην καθετοποίηση επιμέρους παραγωγικών διαδικασιών, με παράλληλη εστίαση στην κυκλική οικονομία και στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Οι επιμέρους ενέργειες του νέου επενδυτικού προγράμματος που θα υλοποιηθούν στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στην Ξάνθη συνοψίζονται ως ακολούθως:

- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό παραγωγής τεχνικής ίνας, η οποία αποτελεί βασική πρώτη ύλη για την παραγωγή των μη υφαντών βελονωτών υφασμάτων (Needle Punch). Τα υφάσματα Needle Punch απευθύνονται σε πληθώρα εφαρμογών στους κλάδους υποδομών και κατασκευών, γεωργίας, αυτοκινητοβιομηχανίας, κλπ,
- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό ανακύκλωσης, για αύξηση της δυναμικότητας ανακύκλωσης τελικών προϊόντων ή πλαστικών απορριμμάτων, τόσο από τις εσωτερικές παραγωγικές διαδικασίες, όσο και τρίτων πηγών, ενέργεια η οποία εναρμονίζεται με τις δεσμεύσεις της Εταιρίας, αφενός για τη χρήση περισσότερων ανακυκλωμένων πρώτων υλών, αλλά και εστιάζοντας στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των τελικών προϊόντων της,
- επένδυση σε εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία φωτοβολταϊκών συστημάτων για την κάλυψη μέρους των ενεργειακών αναγκών του εργοστασιακού συγκροτήματος της Εταιρείας στην περιοχή της Ξάνθης (net metering), ισχύος 1.5 MW, εστιάζοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη, στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων για εξοικονόμηση ενέργειας και περαιτέρω μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος,
- επένδυση σε υποδομές (γη και κτίρια), η οποία θα δημιουργήσει τις ικανές συνθήκες για τη βελτίωση της αποδοτικότητας των παραγωγικών μονάδων, αλλά και θα διαμορφώσει συνθήκες μελλοντικής ανάπτυξης της δραστηριότητας και της κερδοφορίας της Εταιρείας.

Οι νέες επενδύσεις ανέρχονται στο ύψος των €21,4 εκ. και όλες αφορούν στον τομέα των Τεχνικών Υφασμάτων. Η χρηματοδότηση του νέου αυτού επενδυτικού προγράμματος θα πραγματοποιηθεί κυρίως με ίδια κεφάλαια.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2020 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2020, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Νέα συγκρότηση σε σώμα και νέες εξουσίες εκπροσώπησης του Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 26.10.2021 έγινε νέα συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα και ορίστηκαν οι νέες 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
Ιωάννης Χ. Ρελάκης	Διευθ.Σύμβουλος
Δημήτριος Αν. Δαμιανός	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος

27. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

Άμεση Επίδραση της Πολεμικής Σύγκρουσης στα Αποτελέσματα της Εταιρείας

Η πολεμική σύγκρουση μετά την ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με μακροοικονομικές συνέπειες, η έκταση των οποίων δεν μπορεί ακόμη να εκτιμηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις. Η συνολική έκθεση στην Ουκρανία και στη Ρωσία είναι ελάχιστη. Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας της μη ύπαρξης επιχειρηματικής δραστηριότητας στη συγκεκριμένη περιοχή. Ωστόσο, οι επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας από τις αρνητικές εξελίξεις στον τομέα της

ενέργειας και από τις ευρύτερες μακροοικονομικές επιπτώσεις παρακολουθούνται στενά και σε περίπτωση που η κρίση παραταθεί, εντείνοντας περαιτέρω τις πληθωριστικές πιέσεις, η Εταιρεία θα επαναξιολογήσει και δύναται να τροποποιήσει ανάλογα τις εκτιμήσεις του.

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος και διανομή κερδών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 2021 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 17 έως 56, 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 16 Μαΐου 2022 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	ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΕΛΑΚΗΣ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΙΑΠΟΥΤΖΙΔΗΣ
ΑΔΤ: ΑΜ 919476	ΑΔΤ: ΑΒ 913642	ΑΔΤ: ΑΕ 411797	ΑΔΤ: ΑΝ 109636	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 2021

(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 16/05/2022 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 1.1.2021 έως 31.12.2021 συντάχθηκε σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 16/05/2022.

Σελίδα

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου **1**
- Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή **14**
- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 01.01.2021 – 31.12.2021 **17**
- Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης **56**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2021

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 31.12.2021 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 2021 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 31.12.2021 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 2021

Μακροοικονομικό Περιβάλλον και επιδράσεις του COVID-19

Οι συνθήκες που επικρατούν σε παγκόσμια κλίμακα, αναφορικά με το μακροοικονομικό περιβάλλον, επηρεάστηκαν για ακόμα ένα έτος από τα επαναλαμβανόμενα κύματα της πανδημίας COVID19, ειδικότερα στην Ευρώπη, με εναλλαγές μεταξύ σταδιακής χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων και επαναϊοθέτηση αυτών εντός του έτους. Ως εκ τούτου είναι εμφανές, ότι η εξέλιξη της πανδημίας αποτέλεσε σημαντικό προσδιοριστικό παράγοντα των οικονομικών συνθηκών, διαμόρφωσε συνθήκες αβεβαιότητας, αλλά και επιχειρηματικές ευκαιρίες. Παράλληλα, τους τελευταίους μήνες του έτους εξελίχθηκε το φαινόμενο της ενίσχυσης των πληθωριστικών πιέσεων στις περισσότερες οικονομίες παγκόσμια και των διαρκώς αυξανόμενων τιμών στην κοστολογική βάση της βιομηχανικής παραγωγής, ήτοι ανατιμήσεις στις τιμές των πρώτων υλών, στις δευτερεύουσες ύλες, στα υλικά συσκευασίας, στο κόστος ενέργειας και στα μεταφορικά κόστη, ενώ δεν ήταν και παραμένει να μην είναι εμφανής η προοπτική μείωσης αυτών. Τα παραπάνω αφενός δημιουργούν προκλήσεις, που και η Εταιρεία αντιμετωπίζει ήδη και θα εξακολουθήσει να αντιμετωπίζει και στο άμεσο μέλλον και αφετέρου διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας όσον αφορά την πορεία των οικονομιών και των ρυθμών ανάπτυξης τους.

I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2021

Σε αυτό το έντονα δυσχερές περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω και παρά τις σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας δεν έχει επηρεαστεί αρνητικά έως σήμερα και η Εταιρεία εξακολουθεί να αντιμετωπίζει αποτελεσματικά τις υφιστάμενες προκλήσεις. Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της Εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους σε όλη τη διάρκεια του 2021, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων της Εταιρείας, αποτέλεσμα των ιδιαίτερα αυστηρών μέτρων προστασίας που εξακολουθεί να λαμβάνει η Εταιρεία.
Το 2021 υπήρξε μια χρονιά ισχυρών χρηματοοικονομικών επιδόσεων, καθώς η Εταιρεία πέτυχε αύξηση της κερδοφορίας της, αντισταθμίζοντας με επιτυχία τις αρνητικές επιπτώσεις κυρίως από τη σημαντική αύξηση του κόστους των Α΄ Υλών και τις αυξομειώσεις σε επίπεδο ζήτησης. Πιο συγκεκριμένα κατά τη διάρκεια του έτους παρατηρήθηκε:
• Αυξημένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
• Σημαντική ζήτηση στους κλάδους των υποδομών και του αγροτικού τομέα.
• Σημαντική ζήτηση στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία, ειδικά κατά τους πρώτους μήνες του έτους, με σημαντική ωστόσο μείωση κατά το δεύτερο εξάμηνο.
• Σταδιακή αύξηση των τιμών των πρώτων υλών και διατήρηση τους σε υψηλά επίπεδα σε όλη τη διάρκεια του έτους, ενώ σε επιμέρους περιπτώσεις παρατηρήθηκαν επιπλέον αυξήσεις, ανάλογα με το είδος της πρώτης ύλης και τη γεωγραφική περιοχή.
• Διαρκώς αυξανόμενο κόστος ενέργειας ειδικά στο τελευταίο τρίμηνο του έτους.
• Σημαντικά αυξημένο μεταφορικό κόστος με σημαντικές ελλείψεις τόσο σε διαθέσιμα επίγεια μέσα μεταφοράς, όσο και σε εμπορευματοκιβώτια.
• Σημαντικά αυξημένο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους ωστόσο, η Εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, καταφέρνοντας να εκμεταλλευτεί την παραγωγική της δυναμικότητα, το διαρκώς αναπτυσσόμενο παγκόσμιο δίκτυο πελατών του και τις

επιχειρηματικές ευκαιρίες που προέκυψαν, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το 2021 να ανέλθουν σε 134.307, αυξημένες κατά 18,31%, σε σύγκριση με το 2020, τα δε Κέρδη προ Φόρων (EBT) ανήλθαν σε 18.807, αυξημένα κατά 4,8% σε σύγκριση με το 2020.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω της πανδημικής κρίσης. Αντιθέτως, το 2021 η Εταιρεία πέτυχε την περαιτέρω ενίσχυση της ρευστότητας της, καταγράφοντας μείωση του Καθαρού Δανεισμού (Net Cash) από 14.172 € το 2020 σε 5.626 € το 2021.

Αναφορικά με το επενδυτικό πλάνο, προχωράει ομαλά η υλοποίηση του προγραμματισμένου αλλά και του έκτακτου επενδυτικού πλάνου της Εταιρείας, το οποίο για το 2022 ξεπερνάει τα €21 εκατ. Αξίζει να σημειωθεί ότι το σύνολο του νέου επενδυτικού πλάνου, αλλά και των υφιστάμενων επενδυτικών ενεργειών είναι πλήρως εναρμονισμένα με την εφαρμογή της πολιτικής βιωσιμότητας της Εταιρείας, στα πλαίσια της σταθερής, μακροπρόθεσμης, βιώσιμης ανάπτυξης της. Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το 2021, η Εταιρεία, δεν υπέστη οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά της 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. Αντίθετα, κατόρθωσε να παρουσιάσει ιστορικά υψηλή κερδοφορία, η οποία θα αποτελέσει τη βάση της περαιτέρω ανάπτυξης της τα επόμενα χρόνια.

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, έχουν τεθεί σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορονοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τη μετάδοση των νέων μεταλλάξεων, 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, προληπτικά και κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείου, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με άμεση απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις αποδοχές τους.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.).
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Πραγματοποίηση Γενικών Συνελεύσεων με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο σχετικό νομοθετικό πλαίσιο.
- Τήρηση των επιβεβλημένων ιατρικών πρωτοκόλλων, σε περίπτωση νόσησης εργαζομένου ή απλής επαφής με κρούσμα, σε συνεργασία με τον ιατρό εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας και του συναλλακτικού κύκλου της Εταιρείας.
- Εβδομαδιαίες συναντήσεις της Διοίκησης, της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας με σκοπό τη διατήρηση και εμπλουτισμό των μέτρων προστασίας, παρακολούθησης των εμβολιασμών και των κρουσμάτων.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι τα μέτρα προστασίας που αναφέρονται ανωτέρω εξακολουθούν να εφαρμόζονται σε απόλυτο βαθμό και κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας Έκθεσης.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον και προοπτικές της Εταιρείας

Αναφορικά με τις προοπτικές για τη νέα χρονιά, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις, σε παγκόσμια κλίμακα, οι οποίες χαρακτηρίζονται από τις σημαντικά αυξητικές πληθωριστικές τάσεις, σε όλο το εύρος της οικονομίας, αλλά και σε όλα τα κόστη που αποτελούν την κοστολογική βάση της βιομηχανίας και την εν εξελίξει πολεμική σύρραξη μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, η οποία επιδεινώνει σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Συνέπεια των ανωτέρω εξελίξεων, παρατηρείται υστέρηση της ζήτησης σε διάφορους κλάδους της οικονομίας, σε συνδυασμό με τη διατήρηση των σημαντικά αυξημένων τιμών τόσο των α' και β' υλών, του κόστους ενέργειας και του μεταφορικού κόστους. Αναφορικά με το

πρώτο εξάμηνο του 2022, η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την ικανοποιητική του πορεία, με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες που επικρατούν την τρέχουσα περίοδο, καθώς εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί σημαντικά πιο βελτιωμένη κερδοφορία, συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο προπανδημίας, ενώ θα υπολείπεται της κερδοφορίας της αντίστοιχης περιόδου του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, η συσχέτιση με το προηγούμενο έτος καθίσταται εξαιρετικά δύσκολή, λόγω των έκτακτων συνθηκών τόσο εκείνης της περιόδου, όσο και της τωρινής. Ειδικότερα για την επίδραση της πολεμικής σύρραξης, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας σε Ρωσία και Ουκρανία για το 2021 ήταν μη σημαντικό, χωρίς να είναι ξεκάθαρο όμως πως η εξελισσόμενη πολεμική σύγκρουση θα επηρεάσει ευρύτερα την προσφορά και την ζήτηση.

Σχετικά με την πορεία συνολικά του 2022, το δυσχερές και ευμετάβλητο μακροοικονομικό περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω, προκαλεί μεγάλη δυσκολία για να γίνουν σχετικές, ασφαλείς προβλέψεις, καθώς η ορατότητα για τα οικονομικά αποτελέσματα και το επίπεδο ζήτησης των επόμενων μηνών παραμένει εξαιρετικά περιορισμένη. Ωστόσο, η μεγάλη προσπάθεια που πραγματοποιείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας διαμορφώνει συνθήκες συγκρατημένης αισιοδοξίας ότι η Εταιρεία θα καταφέρει να υλοποιήσει τα πλάνα της και να διατηρήσει σε σημαντικό βαθμό την κερδοφορία του παραδοσιακού χαρτοφυλακίου που διαμορφώθηκε το 2021, καταδεικνύοντας ότι έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή, με σημαντικά υψηλότερη κερδοφορία, συγκριτικά με τα προπανδημίας επίπεδα. Θα πρέπει ωστόσο να τονιστεί ότι αν και η υλοποίηση του συγκεκριμένου πλάνου αποτελεί θεμελιώδη στόχο της Διοίκησης, υπάρχει ανησυχία για την πορεία ανάπτυξης των οικονομιών, κυρίως της Ευρώπης, καθώς και για την πορεία της κατανάλωσης λόγω των σημαντικών ανατιμήσεων που έχουν λάβει χώρα και του υψηλού πληθωρισμού τα οποία ενδεχομένως να επαναπροσδιορίσουν τις ετήσιες εκτιμήσεις απόδοσης, τους επόμενους μήνες του έτους.

Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρείας εργάζεται αδιάληπτα για την υλοποίηση της νέας στρατηγικής, των έκτακτων επενδυτικών ενεργειών, που αποφασίστηκαν, καθώς και την υλοποίηση του νέου ετήσιου πλάνου επενδύσεων για το 2022. Όπως έχει ήδη ανακοινωθεί, προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη νέων προϊόντων και η πρόσβαση σε νέες αγορές, η εστίαση στη βελτίωση της κερδοφορίας, η περαιτέρω μείωση του κόστους και η συνεπακόλουθα αύξηση της ανταγωνιστικότητας και η στοχευμένη αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και στους δυο βασικούς κλάδους δραστηριοποίησης, ενώ υλοποιούνται σημαντικές ενέργειες αναφορικά με την ανακύκλωση και την κυκλική οικονομία, ενέργειες που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής της Εταιρείας και θα διαμορφώσουν νέα δυναμική για το μέλλον.

Αναφορικά με το επίπεδο ρευστότητας της Εταιρείας, το οποίο κατά το 2021 κινήθηκε σε σημαντικά υψηλά μεγέθη, εκτιμάται ότι θα παραμείνει σε υψηλά επίπεδα. Ωστόσο, η πλήρης εξέλιξη της υλοποίησης του εκτεταμένου επενδυτικού πλάνου, μεγάλο μέρος του οποίου θα εκταμιευτεί εντός του 2022, πραγματοποιείται στο μεγαλύτερο βαθμό με τη χρήση ιδίων κεφαλαίων και ως εκ τούτου ο Καθαρός Δανεισμός δύναται να επανέλθει σε θετικό πρόσημο. Η χρησιμοποίηση της πλεονάζουσας ρευστότητας για την υλοποίηση ενεργειών που θα συνδράμουν στην περαιτέρω μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και βιωσιμότητα της Εταιρείας, εκτιμάται ότι αποτελεί κατά κανόνα την πιο ενδεδειγμένη χρήση των κεφαλαίων αυτών, τόσο σε επίπεδο χρηστής διαχείρισης, όσο και σε επίπεδο αναμενόμενης απόδοσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η υλοποίηση συνολικά των επενδυτικών πλάνων, αλλά και ευρύτερα της στρατηγικής της, διαμορφώνει συνθήκες ώστε ο η Εταιρεία να έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή ανάπτυξης, βελτίωσης των υποδομών, περαιτέρω επέκτασης των δραστηριοτήτων και βελτίωσης της κερδοφορίας της, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα. Ταυτόχρονα, η ενδυνάμωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας αποτελεί τη βάση για την ανάπτυξη και νέων επενδυτικών πλάνων, όπως αυτά θα διαμορφωθούν τα προσεχή έτη, ενέργειες που με τη σειρά τους θα συμβάλλουν στην επιτυχή υλοποίηση της νέας στρατηγικής, πάντα εντός των πλαισίων της κερδοφόρας βιώσιμης ανάπτυξης.

Με δεδομένο ότι οι τρέχουσες συνθήκες στην παγκόσμια αγορά διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας, καθιστώντας οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή, εν τούτοις η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας (going concern).

IV. Κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική της δραστηριότητα λόγω της κλιματικής αλλαγής, όπως η εμφάνιση ακραίων καιρικών φαινομένων ή η αύξηση της θερμοκρασίας, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγή διαδικασία και να επιφέρουν σημαντικές αλλαγές στις δραστηριότητές της και απότομες μεταβολές στα έσοδα και τα έξοδά της βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και για να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για την

ίδια και το περιβάλλον δραστηριοποίησής της, η Εταιρεία προσαρμόζει το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώσει το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα (άμεσες εκπομπές, κατανάλωση ενέργειας, χρήση ανακυκλωμένου υλικού, διαχείριση αποβλήτων) και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Ως εκ τούτου, έχει διαμορφώσει ένα αναλυτικό στρατηγικό πλάνο συγκεκριμένων ενεργειών, οι οποίες υλοποιούνται ήδη. Περισσότερες λεπτομέρειες παρατίθενται στις μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες όπως και στον παρακάτω σύνδεσμο: https://www.thracegroup.com/gr/el/sustainability/

Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 12η Μαΐου 2021 αποφάσισε μεταξύ άλλων: α) τη διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020 - 31.12.2020) και ειδικότερα η Γενική Συνέλευση ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) συνολικού μερίσματος ύψους 2.501.329,60 Ευρώ (μικτό ποσό) προς τους μετόχους της Εταιρείας, από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 2020.

Νέο επενδυτικό πρόγραμμα συνολικού ύψους € 21,4 εκ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης της Διοίκησης, ενέκρινε νέο, έκτακτο επενδυτικό πρόγραμμα. Πιο συγκεκριμένα, η Διοίκηση, λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες της αγοράς και την αυξημένη ρευστότητα της Εταιρείας, πρότεινε την άμεση υλοποίηση του έκτακτου επενδυτικού προγράμματος, το οποίο αποτελεί επιπρόσθετη επένδυση συγκριτικά με το τρέχον επενδυτικό πλάνο του 2021, ή όποιο άλλο επιπρόσθετο επενδυτικό πλάνο δυνητικά εγκριθεί σε μεταγενέστερο χρόνο. Το νέο επενδυτικό πρόγραμμα είναι προσανατολισμένο στη Βιώσιμη Κερδοφόρα Ανάπτυξη της Εταιρείας, με έμφαση στους στρατηγικούς άξονες της περαιτέρω μείωσης του κόστους παραγωγής και αύξησης της ανταγωνιστικότητας, στη βελτίωση των περιθωρίων κέρδους, στην καθετοποίηση επιμέρους παραγωγικών διαδικασιών, με παράλληλη εστίαση στην κυκλική οικονομία και στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Οι επιμέρους ενέργειες του νέου επενδυτικού προγράμματος που θα υλοποιηθούν στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στην Ξάνθη συνοψίζονται ως ακολούθως:

- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό παραγωγής τεχνικής ίνας, η οποία αποτελεί βασική πρώτη ύλη για την παραγωγή των μη υφαντών βελονωτών υφασμάτων (Needle Punch). Τα υφάσματα Needle Punch απευθύνονται σε πληθώρα εφαρμογών στους κλάδους υποδομών και κατασκευών, γεωργίας, αυτοκινητοβιομηχανίας, κλπ,
- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό ανακύκλωσης, για αύξηση της δυναμικότητας ανακύκλωσης τελικών προϊόντων ή πλαστικών απορριμμάτων, τόσο από τις εσωτερικές παραγωγικές διαδικασίες, όσο και τρίτων πηγών, ενέργεια η οποία εναρμονίζεται με τις δεσμεύσεις της Εταιρίας, αφενός για τη χρήση περισσότερων ανακυκλωμένων πρώτων υλών, αλλά και εστιάζοντας στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των τελικών προϊόντων της,
- επένδυση σε εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία φωτοβολταϊκών συστημάτων για την κάλυψη μέρους των ενεργειακών αναγκών του εργοστασιακού συγκροτήματος της Εταιρείας στην περιοχή της Ξάνθης (net metering), ισχύος 1.5 MW, εστιάζοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη, στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων για εξοικονόμηση ενέργειας και περαιτέρω μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος,
- επένδυση σε υποδομές (γη και κτίρια), η οποία θα δημιουργήσει τις ικανές συνθήκες για τη βελτίωση της αποδοτικότητας των παραγωγικών μονάδων, αλλά και θα διαμορφώσει συνθήκες μελλοντικής ανάπτυξης της δραστηριότητας και της κερδοφορίας της Εταιρείας.

Οι νέες επενδύσεις ανέρχονται στο ύψος των €21,4 εκ. και όλες αφορούν στον τομέα των Τεχνικών Υφασμάτων. Η χρηματοδότηση του νέου αυτού επενδυτικού προγράμματος θα πραγματοποιηθεί κυρίως με ίδια κεφάλαια.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2020 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2020, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Νέα συγκρότηση σε σώμα και νέες εξουσίες εκπροσώπησης του Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 26.10.2021 έγινε νέα συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα και ορίστηκαν οι νέες 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
Ιωάννης Χ. Ρελάκης	Διευθ.Σύμβουλος
Δημήτριος Αν. Δαμιανός	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος

Εξέλιξη και Επιδόσεις της Εταιρείας

Στη συνέχεια παρατίθενται τα βασικά στοιχεία αποτελεσμάτων για τη χρήση 2021 σε σχέση με τη χρήση 2020.

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**2021**	**2020**	***% Μετ.***
Κύκλος Εργασιών	**134.307**	**113.526**	18,31%
Μικτά Κέρδη	**36.400**	**34.456**	5,64%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	**27,10%**	**30,35%**	
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	1.474	1.219	20,92%
Ως % του Κ.Ε.	1,10%	1,07%	
Έξοδα Διάθεσης	(13.179)	(11.224)	17,42%
Ως % του Κ.Ε.	(9,81%)	(9,89%)	
Έξοδα Διοίκησης	(3.885)	(3.654)	6,31%
Ως % του Κ.Ε.	(2,89%)	(3,22%)	
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	(328)	(303)	8,25%
Ως % του Κ.Ε.	(0,24%)	(0,27%)	
Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	(877)	(1.006)	(12,82%)
Ως % του Κ.Ε.	(0,65%)	(0,89%)	
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	150	(29)	(617,24%)
EBIT	**19.755**	**19.459**	1,52%
Περιθώριο EBIT	**14,71%**	**17,14%**	
EBITDA	**25.856**	**24.992**	3,46%
Περιθώριο EBITDA	**19,25%**	**22,01%**	
Απομείωση συμμετοχών	-	(505)	(100,00%)
Χρημ/κά Έξοδα	(418)	(792)	(47,22%)
Λοιπά Χρημ/κά Έσοδα/(Έξοδα)	(530)	(216)	145,37%
ΚΠΦ	**18.807**	**17.945**	4,80%
Περιθώριο ΚΠΦ	**14,00%**	**15,81%**	

Φόρος Εισοδήματος	(4.296)	(4.527)	(5,09%)
Σύνολο ΚΜΦ	**14.511**	**13.418**	8,14%
Περιθώριο ΚΜΦ	**10,80%**	**11,82%**	

Ο κύκλος εργασιών το 2021 διαμορφώθηκε στα Ευρώ 134.307 σε σχέση με Ευρώ 113.526 το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 18,31%. Το 2021 τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 36.400 έναντι Ευρώ 34.456, αυξημένα κατά 5,64% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το EBITDA διαμορφώθηκε σε Ευρώ 25.856, αυξημένο κατά 3,46 % σε σχέση με πέρυσι. Τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 18.807 σε σύγκριση με Ευρώ 17.945 το 2020. Τα Κέρδη μετά από Φόρους ανήλθαν σε Ευρώ 14.511 σε σχέση με Ευρώ 13.418 το 2020.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα βασικά στοιχεία Χρηματοοικονομικής Θέσης με 31.12.2021 σε σχέση με 31.12.2020:

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**31.12.2021**	**31.12.2020**	***% Μεταβολή***
Ενσώματα Πάγια	52.332	33.891	*54,41%*
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	1.129	11.508	*(90,19%)*
Επενδύσεις σε Ακίνητα	117	117	*0,00%*
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	14	13	*7,69%*
Συμμετοχές σε Θυγατρικές	300	300	*0,00%*
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	59	-	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	2.963	3.003	*(1,33%)*
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	**56.915**	**48.832**	**16,55%**
Αποθέματα	24.641	18.219	*35,25%*
Απαιτήσεις από Πελάτες	14.859	12.943	*14,80%*
Λοιπές Απαιτήσεις	1.731	1.539	*12,48%*
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	10.216	12.838	*(20,42%)*
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**51.447**	**45.540**	***12,97%***
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**108.361**	**94.373**	***14,82%***
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**61.560**	**49.585**	***24,15%***
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13.808	19.803	*(30,27%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	833	23	*3.521,74%*
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	903	808	*11,76%*
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-	227	*(100,00%)*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	331	332	*(0,30%)*
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	**15.875**	**21.192**	***(25,09%)***
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	889	7.153	*(87,57%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	312	32	*875,00%*
Προμηθευτές	17.338	6.036	*187,24%*
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.869	7.018	*40,62%*
Φόρος εισοδήματος	2.519	3.357	(24,96%)
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	**30.926**	**23.596**	***31,06%***

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**46.801**	**44.787**	***(4,50%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**108.361**	**94.373**	***14,82%***

Καθαρός Δανεισμός	**5.626**	**14.172**	***(60,30%)***
Καθαρός Δανεισμός/Ιδια Κεφάλαια	**0,09**	**0,29**	

Το Σύνολο του Ενεργητικού ανέρχεται στις 31.12.2021 σε Ευρώ 108.361 σε σχέση με Ευρώ 94.373 στις 31.12.2020.

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 5.626 στις 31.12.2021 σε σχέση με Ευρώ 14.172 στις 31.12.2020.

Ο δείκτης Καθαρός Δανεισμός /Ιδια Κεφάλαια διαμορφώνεται σε 0,09 στις 31.12.2021 (0,29 στις 31.12.2020).

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.

	2021	2020
01 – 30 ημέρες	2.934	2.423
31 – 90 ημέρες	10.471	8.951
91 – 180 ημέρες	1.471	1.321
180 και άνω	478	692

Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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

	2021	**2019**
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	12.362	10.409
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.637	2.623
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	355
Μερικό σύνολο	**15.354**	**13.387**
Πρόβλεψη απομείωσης	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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	8.783	8.555	-	-	17.338
Λοιπές υποχρεώσεις	4.743	6.896	746	3	12.388
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	27	577	597	-	1.201
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	14.641	14.641
Σύνολο 31.12.2021	**13.553**	**16.028**	**1.343**	**14.644**	**45.568**

	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**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

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	
	2021	2020
Αύξηση επιτοκίου 1%	158	270
Μείωση επιτοκίου 1%	(158)	(270)

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.

	2021	2020
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	13.808	19.803
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	833	23
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	889	7.153
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	312	32
Δανεισμός	**15.842**	**27.010**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	10.216	12.838
Καθαρός δανεισμός	**5.626**	**14.172**
EBITDA	**25.856**	**24.992**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,22**	**0,57**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**61.560**	**49.585**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,09**	**0,29**

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	516	-	184	-
THRACE IPOMA AD	96	71	35	-
DON & LOW LTD	2.201	601	62	153
SYNTHETIC PACKAGING LTD	970	22	195	-
LUMITE	1.260	-	175	-
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	1	1.510	-	126
ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	20	-	-	-

THRACE EUROBENT SA	2.105	4	589	-
THRACE POLYFILMS SA	1.645	3.672	-	303
THRACE PROTECT M.I.K.E.	-	25	-	11
THRACE PLASTICS PACK SA	-	20	-	20
THRACE PLASTICS PACKAGING D.O.O.	37	-	-	-
SAEPE LTD	-	-	210	-
Σύνολο	**8.851**	**5.925**	**1.450**	**613**

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης για το 2021 ανήλθαν σε Ευρώ 1.192 σε σχέση με Ευρώ 1.133 το 2020. 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	**2021**	**2020**	**Επεξήγηση**
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	0,8	0,9	Σχέση Δαν. Κεφαλαίων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	0,1	0,3	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/EBITDA	0,2	0,6	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	1,2	1,5	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης			
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Ενεργητικού	0,6	0,5	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	47,3	24,6	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)
Δείκτες Ρευστότητας			
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	1,7	1,9	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	0,9	1,2	(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 2021, το ποσό που δαπανήθηκε ανήλθε σε Ευρώ 328 (έναντι Ευρώ 303 το 2020). 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 της, 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 πρακτική στην Εταιρεία, αποτελεί η διασφάλιση της υγείας των εργαζομένων της, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας (α) πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της (β) εμφάνισης επαγγελματικών ασθενειών στους ανθρώπους της.

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 Εταιρείας διασφαλίζει ότι σε όλους τους εργαζόμενους παρέχεται ο εξοπλισμός που απαιτείται για την ασφαλή εκτέλεση των καθηκόντων τους, καθώς και ότι λαμβάνουν την απαραίτητη ενημέρωση για την ορθή χρήση του εξοπλισμού και τους κινδύνους που συνδέονται με την εργασία τους.

Η Εταιρεία προσφέρει εκτεταμένη επαγγελματική κατάρτιση και εκπαίδευση, στοχεύοντας στην ανάπτυξη των εργαζομένων της, καθώς οι μέθοδοι παραγωγής που χρησιμοποιούνται είναι σύγχρονες και απαιτούν συνεχή κατάρτιση. Συνεπώς, συμβάλλει έμπρακτα στη δημιουργία αξίας για το ανθρώπινο κεφάλαιο προς όφελός της, αλλά και προς όφελος της κοινωνίας ευρύτερα. Η εκπαίδευση των εργαζομένων πραγματοποιείται με τη χρήση είτε εσωτερικών πόρων είτε εξωτερικών συμβούλων, που έχουν υψηλή τεχνογνωσία.. Μέσα από αυτήν την εκπαίδευση, οι εργαζόμενοι αποκτούν μεγάλη εμπειρία, γεγονός που τους επιτρέπει να ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις της εργασίας τους.

Περιβαλλοντικά Θέματα

Για τον μετριασμό των κινδύνων και την αποφυγή των αρνητικών κοινωνικοοικονομικών και περιβαλλοντικών επιπτώσεων λαμβάνοντας υπόψη ότι οι κίνδυνοι που σχετίζονται με το κλίμα είναι εγγενώς πιο σύνθετοι και μακροπρόθεσμοι από τους περισσότερους επιχειρηματικούς κινδύνους, η Εταιρεία προσαρμόζει το επιχειρηματικό του μοντέλο με βάση τις αρχές της κυκλικής οικονομίας και του μετριασμού των επιπτώσεων της κλιματικής αλλαγής .Η πρακτική αυτή έχει στόχο να μειώσει το αποτύπωμα άνθρακα και την κατανάλωση ενέργειας από τις δραστηριότητές του και ταυτόχρονα, καθορίζει τους κινδύνους που δύναται να επιφέρουν ουσιαστικές οικονομικές επιπτώσεις μέσω μιας ολοκληρωμένης διαδικασίας εκτίμησης κινδύνου σύμφωνα με το σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης κατά ISO 14001:2015.

Η Εταιρεία διαθέτει Περιβαλλοντική Πολιτική έχοντας πάντα ως γνώμονα τη βελτίωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων που προκύπτουν από την λειτουργία της, με ιδιαίτερη προσήλωση στην εφαρμογή των αρχών κυκλικής οικονομίας, στην υπεύθυνη διαχείριση των αποβλήτων, στη μείωση της ενεργειακής κατανάλωσης και στον περιορισμό των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που σχετίζονται με τις δραστηριότητές του.

Λόγω του τομέα δραστηριοποίησής της η Εταιρεία χρησιμοποιεί ένα εύρος χημικών ουσιών. Αποτελεί 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, συμμορφώνεται με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση, τη χρήση και την αποθήκευση χημικών και άλλων επικίνδυνων ουσιών και δεν παράγει, εμπορεύεται ή χρησιμοποιεί, χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσίες, που υπόκεινται σε εθνικές ή διεθνείς απαγορεύσεις. Επίσης, ενημερώνει και εκπαιδεύει 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 Εταιρεία 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

Αναφορικά με τις προοπτικές για τη νέα χρονιά, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις, σε παγκόσμια κλίμακα, οι οποίες χαρακτηρίζονται από τις σημαντικά αυξητικές πληθωριστικές τάσεις, σε όλο το εύρος της οικονομίας, αλλά και σε όλα τα κόστη που αποτελούν την κοστολογική βάση της βιομηχανίας και την εν εξελίξει πολεμική σύρραξη μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, η οποία επιδεινώνει σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Συνέπεια των ανωτέρω εξελίξεων, παρατηρείται υστέρηση της ζήτησης σε διάφορους κλάδους της οικονομίας, σε συνδυασμό με τη διατήρηση των σημαντικά αυξημένων τιμών τόσο των α' και β' υλών, του κόστους ενέργειας και του μεταφορικού κόστους.

Αναφορικά με το πρώτο τρίμηνο του2022, η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την ικανοποιητική του πορεία, με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες που επικρατούν την τρέχουσα περίοδο, καθώς εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί σημαντικά πιο βελτιωμένη κερδοφορία, συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο προπανδημίας, ενώ θα υπολείπεται της κερδοφορίας της αντίστοιχης περιόδου του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, η συσχέτιση με το προηγούμενο έτος καθίσταται εξαιρετικά δύσκολή, λόγω των έκτακτων συνθηκών τόσο εκείνης της περιόδου, όσο και της τωρινής. Ειδικότερα για την επίδραση της πολεμικής σύρραξης, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας σε Ρωσία και Ουκρανία για το 2021 ήταν μη σημαντικό χωρίς να είναι ξεκάθαρο όμως πως η εξελισσόμενη πολεμική σύγκρουση θα επηρεάσει ευρύτερα την προσφορά και τη ζήτηση.

Σχετικά με την πορεία συνολικά του 2022, το δυσχερές και ευμετάβλητο μακροοικονομικό περιβάλλον προκαλεί μεγάλη δυσκολία για να γίνουν σχετικές προβλέψεις, καθώς η ορατότητα για τα οικονομικά αποτελέσματα και το επίπεδο ζήτησης των επόμενων μηνών παραμένει εξαιρετικά περιορισμένη. Ωστόσο, η μεγάλη προσπάθεια που πραγματοποιείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας διαμορφώνει συνθήκες συγκρατημένης αισιοδοξίας ότι η Εταιρία θα καταφέρει να υλοποιήσει τα πλάνα του και να διατηρήσει σε σημαντικό βαθμό την κερδοφορία του παραδοσιακού χαρτοφυλακίου που διαμορφώθηκε το 2021, καταδεικνύοντας ότι έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή, με σημαντικά υψηλότερη κερδοφορία, συγκριτικά με τα προπανδημίας επίπεδα. Θα πρέπει ωστόσο να τονιστεί ότι αν και η υλοποίηση του συγκεκριμένου πλάνου αποτελεί θεμελιώδη στόχο της Διοίκησης, οι εξαιρετικά αβέβαιες συνθήκες που διαμορφώνονται κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, ενδεχόμενα να επαναπροσδιορίσουν τις ετήσιες εκτιμήσεις απόδοσης, τους επόμενους μήνες του έτους.

Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρείας εργάζεται αδιάληπτα για την υλοποίηση της νέας στρατηγικής, των έκτακτων επενδυτικών ενεργειών, που αποφασίστηκαν, καθώς και την υλοποίηση του νέου ετήσιου πλάνου επενδύσεων για το 2022. Όπως έχει ήδη ανακοινωθεί, προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη νέων προϊόντων και η πρόσβαση σε νέες αγορές, η εστίαση στη βελτίωση της κερδοφορίας, η στοχευμένη αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και στους δυο βασικούς κλάδους δραστηριοποίησης, ενώ υλοποιούνται σημαντικές ενέργειες αναφορικά με την ανακύκλωση και την κυκλική οικονομία, ενέργειες που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής της Εταιρείας και θα διαμορφώσουν νέα δυναμική για το μέλλον.

Αναφορικά με το επίπεδο ρευστότητας του Ομίλου, το οποίο κατά το 2021 κινήθηκε σε σημαντικά υψηλά μεγέθη, εκτιμάται ότι θα παραμείνει σε υψηλά επίπεδα. Ωστόσο, η πλήρης εξέλιξη της υλοποίησης του εκτεταμένου επενδυτικού πλάνου, μεγάλο μέρος του οποίου θα εκταμιευτεί εντός του 2022, πραγματοποιείται στο μεγαλύτερο βαθμό με τη χρήση ιδίων κεφαλαίων και ως εκ τούτου ο Καθαρός Δανεισμός δύναται να επανέλθει σε θετικό πρόσημο, καθώς η χρησιμοποίηση της πλεονάζουσας ρευστότητας για την υλοποίηση ενεργειών που θα συνδράμουν στην περαιτέρω μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και βιωσιμότητα της Εταιρείας, εκτιμάται ότι αποτελεί την κατά κανόνα πιο ενδεδειγμένη χρήση των κεφαλαίων αυτών, τόσο σε επίπεδο χρηστής διαχείρισης, όσο και σε επίπεδο αναμενόμενης απόδοσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η υλοποίηση συνολικά των επενδυτικών πλάνων, αλλά και ευρύτερα της στρατηγικής της, διαμορφώνει συνθήκες ώστε η Εταιρεία να έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή ανάπτυξης, βελτίωσης των υποδομών, περαιτέρω επέκτασης των δραστηριοτήτων και βελτίωσης της κερδοφορίας της, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα. Ταυτόχρονα, η ενδυνάμωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας αποτελεί τη βάση για την ανάπτυξη και νέων επενδυτικών πλάνων, όπως αυτά θα διαμορφωθούν τα προσεχή έτη, ενέργειες που με τη σειρά τους θα συμβάλλουν στην επιτυχή υλοποίηση της νέας στρατηγικής, πάντα εντός των πλαισίων της κερδοφόρας βιώσιμης ανάπτυξης

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

Άμεση Επίδραση της Πολεμικής Σύγκρουσης στα Αποτελέσματα της Εταιρείας

Η πολεμική σύγκρουση μετά την ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με μακροοικονομικές συνέπειες, η έκταση των οποίων δεν μπορεί ακόμη να εκτιμηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις. Η συνολική έκθεση στην Ουκρανία και στη Ρωσία είναι ελάχιστη. Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας της μη ύπαρξης επιχειρηματικής δραστηριότητας στη συγκεκριμένη περιοχή. Ωστόσο, οι επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας από τις αρνητικές εξελίξεις στον τομέα της ενέργειας και από τις ευρύτερες μακροοικονομικές επιπτώσεις παρακολουθούνται στενά και σε περίπτωση που η κρίση παραταθεί, εντείνοντας περαιτέρω τις πληθωριστικές πιέσεις, η Εταιρεία θα επαναξιολογήσει και δύναται να τροποποιήσει ανάλογα τις εκτιμήσεις του.

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος και διανομή κερδών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 2021 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, 16/05/2022
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 2021, 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 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των 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 31/12/2021 αντιστοιχούν στις οικονομικές καταστάσεις.

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr
Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 268, 152 32 Χαλάνδρι| Τ: +30 210 6874400
Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου 16, 55535| Τ: +30 2310 488880

- 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.

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr
Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 268, 152 32 Χαλάνδρι| Τ: +30 210 6874400
Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου 16, 55535| Τ: +30 2310 488880

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».

23 Μαΐου 2022

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 1.1.2021 – 31.12.2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Κύκλος εργασιών		**134.307**	**113.526**
Κόστος πωλήσεων	4	**(97.908)**	**(79.070)**
Μικτό κέρδος		**36.400**	**34.456**
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3	**1.474**	**1.219**
Έξοδα διάθεσης	4	**(13.179)**	**(11.224)**
Έξοδα διοίκησης	4	**(3.885)**	**(3.654)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4	**(328)**	**(303)**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	**(877)**	**(1.006)**
Κέρδη/(Ζημίες) απο συναλλαγματικές διαφορές		**150**	**(29)**
Λειτουργικό κέρδος προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		**19.755**	**19.459**
Απομείωση συμμετοχών	11	**-**	**(505)**
Τόκοι και συναφή έξοδα	8	**(418)**	**(792)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	8	**(530)**	**(216)**
Κέρδη, προ φόρων		**18.807**	**17.945**
Φόρος εισοδήματος	9	**(4.296)**	**(4.527)**
Κέρδη/(Ζημίες), μετά από φόρους (Α)		**14.511**	**13.418**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά)		**(35)**	**(228)**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(35)**	**(228)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		**14.475**	**13.190**
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		**25.856**	**24.992**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 - 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020 *
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10.1	**52.332**	**33.891**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.2	**1.129**	**11.508**
Επενδύσεις σε ακίνητα		**117**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.3	**14**	**13**
Συμμετοχές σε θυγατρικές	11	**300**	**300**
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	20	**59**	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	**2.963**	**3.003**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**56.915**	**48.832**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	13	**24.641**	**18.219**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	14	**1.240**	**1.888**
Απαιτήσεις από πελάτες	14	**13.619**	**11.055**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	14	**1.731**	**1.539**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	**10.216**	**12.838**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**51.447**	**45.540**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**108.361**	**94.373**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	**5.989**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	16	**(48)**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	17	**15.618**	**14.947**
Αποτελέσματα εις νέον		**40.001**	**28.697**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**61.560**	**49.585**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	18	**13.808**	**19.803**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**833**	**23**
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	19	**903**	**808**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	**-**	**227**
Προβλέψεις		**331**	**331**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		**-**	**1**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**15.875**	**21.192**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	18	**889**	**7.153**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**312**	**32**
Φόρος εισοδήματος		**2.519**	**3.357**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	21	**613**	**234**
Προμηθευτές	21	**17.338**	**6.036**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	**9.256**	**6.784**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**30.926**	**23.596**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**46.801**	**44.787**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**108.361**	**94.373**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 – 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης έχουν αναμορφωθεί όπως περιγράφεται στη σημείωση 2.23.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01/01/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**14.801**	**35.689**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19	**-**	**-**	**-**	**707**	**707**
Αναπροσαρμοσμένα Υπόλοιπα την 01/01/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**15.508**	**36.396**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	13.418	13.418
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(229)	(229)
Διανομή κερδών	-	-	-	-	-
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	-	-	-
Μεταβολές χρήσης	-	-	-	13.189	13.189
Υπόλοιπα την 31/12/2020	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**28.697**	**49.585**
Υπόλοιπα την 01/01/2021	**5.989**	**(48)**	**14.947**	**28.697**	**49.585**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	14.511	14.511
Λοιπά συνολικά έξοδα	-	-	-	(35)	(35)
Διανομή κερδών	-	-	-	(2.501)	(2.501)
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	670	(670)	-
Μεταβολές χρήσης	-	-	670	11.305	11.975
Υπόλοιπα την 31/12/2021	**5.989**	**(48)**	**15.617**	**40.002**	**61.560**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 - 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος

	Σημ.	1/1 - 31/12/2021	1/1 - 31/12/2020
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδη, προ φόρων		**18.807**	**17.945**
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	**6.102**	**5.533**
Προβλέψεις		**1.793**	**2.007**
Επιδοτήσεις		**(148)**	**-**
Συναλλαγματικές Διαφορές		**(150)**	**29**
Κέρδη από εκποίηση παγίων		**(3)**	**(114)**
Απομείωση συμμετοχών	11	**-**	**505**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8	**948**	**1.008**
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		**27.349**	**26.914**
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		**(1.924)**	**5.288**
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		**(6.422)**	**(163)**
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)		**11.737**	**(14.872)**
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες		**30.739**	**17.166**
Πληρωθέντες τόκοι		**(1.046)**	**(973)**
Πληρωθέντες φόροι		**(4.494)**	**(344)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**25.199**	**15.849**
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσωματων και άυλων περουσιακων στοιχείων		**3**	**148**
Εισπραχθέντες τόκοι		**1**	**-**
Αγορά ενσωμάτων περιουσιακών στοιχείων	10	**(14.058)**	**(9.020)**
Επιδοτήσεις		**148**	**-**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**(13.906)**	**(8.872)**
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		**12.500**	**10.000**
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) μισθώσεων		**(3.525)**	**(3.585)**
Αποπληρωμές δανείων		**(20.389)**	**(4.389)**
Πληρωθέντα μερίσματα		**(2.501)**	**-**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**(13.915)**	**2.026**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών		**(2.623)**	**9.003**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης	15	**12.838**	**3.835**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης	15	**10.216**	**12.838**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 17 –56 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 31.12.21 είναι το ακόλουθο:

Όνομα	**Θέση**
Χαλιορής Κωνσταντίνος	Πρόεδρος
Δημήτριος Π. Μαλάμος	Αντιπρόεδρος
Καραγεωργίου Χρήστος	Διευθ.Σύμβουλος
Δημίου Αθανάσιος	Διευθ.Σύμβουλος
Ρελάκης Ιωάννης	Διευθ.Σύμβουλος
Δαμιανός Δημήτριος	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	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 2021. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

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 16/05/2022, 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 2021 και μεταγενέστερα.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19»
Η τροποποίηση παρέχει στους μισθωτές (αλλά όχι τους εκμισθωτές) τη δυνατότητα προαιρετικής εξαίρεσης από την εκτίμηση του κατά πόσον η παραχώρηση σε ενοίκιο που σχετίζεται με τον COVID-19 είναι τροποποίηση της μίσθωσης. Οι μισθωτές μπορούν να επιλέξουν να λογιστικοποιήσουν τις παραχωρήσεις σε ενοίκια με τον ίδιο τρόπο που θα έκαναν για αλλαγές που δεν είναι τροποποιήσεις μισθώσεων.

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

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

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

ΔΛΠ 19 «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19» (Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνείων)

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).
Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προ το θέμα αυτό.
Τα τροποποιημένα πρότυπα δεν είχαν σημαντική επιρροή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενώ η επιρροή στις οικονομικές καταστάσεις από την εφαρμογή της Απόφασης της Επιτροπής Διερμηνείων αναλύεται στη σημείωση 2.23.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19 – Παράταση περιόδου εφαρμογής (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Απριλίου 2021)

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

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.

ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)
Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα σχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)
Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

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

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

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πληροφορίες ως προς τις λογιστικές τους πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Οι τροποποιήσεις απαιτούν οι εταιρείες να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενη φορολογία σε συγκεκριμένες συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, οδηγούν σε ίσα ποσά φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Αυτό ισχύει συνήθως για συναλλαγές, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 (Τροποποίηση) «Αρχική Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Συγκριτική πληροφόρηση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)
Η τροποποίηση είναι μια επιλογή μετάβασης που σχετίζεται με τη συγκριτική πληροφόρηση σχετικά με χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Η τροποποίηση αποσκοπεί στο να βοηθήσει τις οντότητες να αποφύγουν προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ασφαλιστικών συμβολαίων, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»
Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»
Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να 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.

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. Λόγω του μακροπρόθεσμου χαρακτήρα των εν λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, αυτές οι υποθέσεις υπόκεινται σε σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας.

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.

2.5 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 δικαίωμα χρήσης

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (δηλ. την ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης 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

2.17.1 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις για μισθούς και ημερομίσθια που αναμένεται να διακανονιστούν πλήρως εντός 12 μηνών από τη λήξη της περιόδου κατά την οποία οι εργαζόμενοι παρέχουν την σχετική υπηρεσία αναγνωρίζονται για τις υπηρεσίες των εργαζομένων μέχρι το τέλος της περιόδου αναφοράς κα ιεπιμετρώνται στα ποσά που αναμένεται να πληρωθούν κατά τον διακανονισμό των υποχρεώσεων. Οι υποχρεώσεις παρουσιάζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης στις λοιπές υποχρεώσεις.

2.17.2 Υποχρεώσεις μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Η Εταιρεία έχει υποχρέωση σε πρόγραμμα καθορισμένων παροχών που καθορίζει το ποσό της συνταξιοδοτικής παροχής που θα λάβει ένας εργαζόμενος κατά τη συνταξιοδότησή του, η οποία εξαρτάται από περισσότερους από έναν παράγοντες όπως η ηλικία, τα χρόνια προϋπηρεσίας και η αποζημίωση. Η υποχρέωση που καταχωρείται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης για το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή κατά την ημερομηνία αναφοράς μείον την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος. Η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή υπολογίζεται με την προεξόφληση των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών εκροών χρησιμοποιώντας επιτόκια υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων που εκφράζονται σε Ευρώ και που έχουν διάρκεια που προσεγγίζει τη διάρκεια της σχετικής συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Το κόστος τρέχουσας απασχόλησης του προγράμματος καθορισμένων παροχών αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στις παροχές σε εργαζομένους και αντανακλά την αύξηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών που προέρχεται από την απασχόληση των εργαζομένων μέσα στη χρήση. Οι μεταβολές στην παρούσα αξία της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών που προκύπτουν από τροποποιήσεις ή περικοπές του προγράμματος αναγνωρίζονται αμέσως στα αποτελέσματα ως κόστος προϋπηρεσίας. Το χρηματοοικονομικό κόστος υπολογίζεται εφαρμόζοντας το προεξοφλητικό επιτόκιο στο υπόλοιπο της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών. Το κόστος αυτό συμπεριλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στις παροχές σε εργαζομένους. Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από αλλαγές σε αναλογιστικές υποθέσεις αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στη χρήση που έχουν προκύψει. Περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα εις νέον στην κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης και στην κατάσταση χρηματοοοικονομικής θέσης. 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 Εταιρεία έχει πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών μη χρηματοδοτούμενα.

2.17.3 Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης καθίστανται πληρωτέες όταν τερματίζεται η απασχόληση πριν την κανονική ημερομηνία συνταξιοδότησης ή όταν ο εργαζόμενος δέχεται την εθελούσια αποχώρηση με αντάλλαγμα αυτές τις παροχές. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές το νωρίτερο από τις ακόλουθες ημερομηνίες:
α) όταν η Εταιρεία δεν μπορεί πλέον να αποσύρει την προσφορά για αυτές τις παροχές και
β) όταν η Εταιρεία αναγνωρίζει έξοδα από αναδιοργάνωση που είναι στο πλαίσιο εφαρμογής του ΔΛΠ 37 στα οποία περιλαμβάνεται η πληρωμή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Στην περίπτωση που γίνεται προσφορά για εθελούσια αποχώρηση, οι παροχές τερματισμού της αποχώρησης υπολογίζονται με βάση τον αριθμό των εργαζομένων που αναμένεται να αποδεχθούν την προσφορά. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία αναφοράς προεξοφλούνται.

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 Ίδια Κεφάλαια και Αποθεματικό Υπερ 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 2021.

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.

2.23 Μεταβολή λογιστικής πολιτικής

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων. Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 έως 22 του ΔΛΠ 8. Η επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων, όπως και στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

	Εταιρεία		
	31/12/2020	ΔΛΠ 19	31/12/2020
	Αρχικό	Προσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια στοιχεία	**33.891**	**-**	**33.891**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	**11.508**	**-**	**11.508**
Επενδυτικά ακίνητα	**117**	**-**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	**13**	**-**	**13**
Συμμετοχές	**300**	**-**	**300**
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**3.003**	**-**	**3.003**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**48.832**	**-**	**48.832**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	**18.219**	**-**	**18.219**
Προκαταβληθείς φόρος εισοδήματος	**-**	**-**	**0**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	**1.888**	**-**	**1.888**
Απαιτήσεις από πελάτες	**11.055**	**-**	**11.055**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	**1.539**	**-**	**1.539**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	**12.838**	**-**	**12.838**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**45.540**	**-**	**45.540**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**94.373**	**-**	**94.373**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	**5.989**	**-**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	**(48)**	**-**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	**14.947**	**-**	**14.947**
Αποτελέσματα εις νέον	**27.990**	**707**	**28.697**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**48.878**	**707**	**49.585**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	**19.803**	**-**	**19.803**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**23**	**-**	**23**
Προβλέψεις παροχών προσωπικού	**1.739**	**(931)**	**808**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	**3**	**224**	**227**
Προβλέψεις	**331**	**-**	**331**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**1**	**-**	**1**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**21.899**	**(707)**	**21.192**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	**7.153**	**-**	**7.153**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**32**	**-**	**32**
Φόρος εισοδήματος	**3.357**	**-**	**3.357**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	**234**	**-**	**234**
Προμηθευτές	**6.036**	**-**	**6.036**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**6.784**	**-**	**6.784**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**23.596**	**-**	**23.596**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**45.494**	**(707)**	**44.787**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**94.373**	**-**	**94.373**

3. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

	2021	2020
Επιδοτήσεις *	234	109
Κέρδη από πώληση παγίων	3	117
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	-	9
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	117	8
Έσοδα ενοικίων	70	107
Έσοδα διοικητικών αμοιβών	312	299
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής Ενέργειας	292	375
Αποζημιώσεις	50	-
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	396	196
Σύνολο	**1.474**	**1.219**

(*)Το ποσό €234 και €109 αντίστοιχα αναφέρεται στις επιδοτήσεις προσλήψεων νέων πτυχιούχων εργαζομένων της Εταιρείας και επιχορηγήσεις προγραμμάτων Καινοτομίας, Έρευνας και Ανάπτυξης.

4. Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης)

	2021	2020
Δαπάνες μισθοδοσίας (σημ.5)	18.201	16.734
Αμοιβές - έξοδα τρίτων	1.503	1.539
Έξοδα διοικητικής υποστήριξης	1.501	1.366
Ενέργεια	7.180	4.600
Λοιπές παροχές τρίτων	1.420	1.337
Μεταφορικά	8.873	7.067
Αναλώσιμα υλικά	3.000	2.448
Αποσβέσεις (σημ.6)	6.102	5.533
Απομειώσεις/ καταστροφές παγίων	213	351
Διάφορα έξοδα	3.015	2.388
Μερικό σύνολο	**51.008**	**43.363**
Κόστος αναλωθέντων αποθεμάτων αναγνωρισμένων ως έξοδο	64.292	50.888
Σύνολο	**115.300**	**94.252**

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

Ανάλυση δαπανών	**2021**	**2020**
Παραγωγή	97.908	79.070
Διοίκηση	3.885	3.654
Διάθεση	13.179	11.224
Έρευνα και ανάπτυξη	328	303
Σύνολο	**115.300**	**94.252**

5. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

	2021	2020
Μισθοί	6.291	4.833
Εργοδοτικές εισφορές	1.203	1.137
Μερικό Σύνολο	**7.494**	**5.970**
Ημερομίσθια	8.196	7.610
Εργοδοτικές εισφορές	1.894	1.915
Μερικό Σύνολο	**10.090**	**9.525**
Σύνολο δαπανών μισθοδοσίας	**17.584**	**15.495**
Λοιπές δαπάνες προσωπικού	617	1.239
Σύνολο	**18.201**	**16.734**

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

	2021	2020
Μισθωτοί	161	144
Ημερομίσθιοι	450	415
Σύνολο	**611**	**559**

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:

	2021	2020
Παραγωγή	6.015	5.459
Διοίκηση	28	25
Διάθεση	48	41
R&D	11	7
Σύνολο	**6.102**	**5.533**

7. Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

	2021	2020
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	**6**	295
Αποζημιώσεις προσωπικού	**213**	116
Προμήθειες / Λοιπά έξοδα τραπεζών	**75**	28
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι και τέλη	**96**	-
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	**487**	567
Σύνολο	**877**	**1.006**

8. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

	2021	2020
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(419)	(793)
Σύνολο χρηματοιοικονομικών εσόδων/(εξόδων)	**(418)**	**(793)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(530)	(216)
Σύνολο λοιπών χρηματοοικονομικών (εξόδων)/εσόδων	**(530)**	**(216)**
Σύνολο	**(948)**	**(1.008)**

9. Φόρος Εισοδήματος

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

	2021	2020
Φόρος εισοδήματος	(4.572)	(4.912)
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο /(έξοδο)	276	385
Σύνολο	**(4.296)**	**(4.527)**

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

	2021	2020
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	18.807	17.945
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	**22%**	**24%**
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(4.138)	(4.307)
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	(150)	9
Επίπτωση φορολογικών ζημιών για τις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	47	-
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(75)	(229)
Επίπτωση λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	19	-
Φόρος εισοδήματος	**(4.296)**	**(4.527)**

Σύμφωνα με τον νόμο 4799/2021, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα μειώθηκε από 24% σε 22% από τη χρήση 2021 και εφεξής.

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 2020 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 2021, 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 2021. 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 1.1.2021	583	18.047	61.896	291	925	1.057	82.800
Προσθήκες	655	1.199	3.079	-	191	8.927	14.051
Εκποιήσεις	-	-	(25)	-	-	-	(25)
Μεταφορές	-	272	778	-	-	(1.050)	-
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	-	-	19.350	-	-	-	19.350
Απομείωση/ καταστροφή	-	-	(213)	-	-	-	(213)
Αξία κτήσης 31.12.2021	**1.239**	**19.518**	**84.865**	**291**	**1.116**	**8.934**	**115.963**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2021	-	(5.965)	(42.079)	(223)	(642)	-	(48.909)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(599)	(4.738)	(24)	(97)	-	(5.459)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	25	-	-	-	25
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	-	-	(9.289)	-	-	-	(9.289)
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	**-**	**(6.564)**	**(56.081)**	**(248)**	**(739)**	**-**	**(63.632)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2020	583	12.083	19.817	68	284	1.057	33.891
31.12.2021	**1.239**	**12.954**	**28.784**	**43**	**377**	**8.934**	**52.332**

	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**

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	**Κτίρια & τεχν. έργα**	**Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 01.01.2021	**-**	**19.350**	**1.511**	**40**	**20.901**
Προσθήκες	153	-	155	-	308
Μειώσεις	-	-	(15)	-	(15)
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης		(19.350)	-	-	(19.350)
Αξία κτήσης 31.12.2021	**153**	**-**	**1.651**	**40**	**1.844**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2021	**-**	**(8.965)**	**(410)**	**(18)**	**(9.393)**
Αποσβέσεις χρήσης	(38)	(324)	(267)	(8)	(637)

Μειώσεις	12	-	14	-	26
Μεταφορά από περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	-	9.289	-	-	9.289
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	**(26)**	**-**	**(663)**	**(26)**	**(715)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
01.01.2021	**-**	**10.385**	**1.101**	**22**	**11.508**
31.12.2021	**127**	**-**	**987**	**14**	**1.129**

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

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**31.12.2021**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	312
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	833
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	**1.145**

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 69 (2020: € 205).

Οι συνολικές ταμειακές εκροές της Εταιρείας για μισθώσεις το 2021 ανέρχονται σε € 3.525 (2020: € 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 1.1.2021	258
Προσθήκες/εκποιήσεις	7
Αξία κτήσης 31.12.2021	**265**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2021	(245)
Αποσβέσεις Χρήσης	(6)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2021	**(251)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2020	13
31.12.2021	**14**

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**

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές. Κατά την 31.12.2021, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Η Εταιρεία έχει προβεί στην εγγραφή απομείωσης 505 χιλ. € για την συμμετοχή της στην SAEPE LTD στη χρήση 2020.

Η αξία των συμμετοχών της Εταιρείας, στις θυγατρικές, την 31 Δεκεμβρίου 2021, έχει ως εξής:

	2021	***2020***
SAEPE LTD	-	-
THRACE PROTECT M.IKE	300	300
Σύνολο	**300**	**300**

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Λόγω των καθυστερήσεων που παρουσιάστηκαν στις αποπληρωμές απαιτούμενων από το Δημόσιο επιδοτήσεων, η Εταιρεία έχει αναταξινομήσει στις προηγούμενες χρήσεις την απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο από τις βραχυπρόθεσμες στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, προχωρώντας παράλληλα σε πρόβλεψη απομείωσης μέρους αυτής, βάσει της παρούσας αξίας της. Η απαίτηση είχε σχηματιστεί λόγω επιδότησης 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού και εισπράττεται από τον ΟΑΕΔ.

	2021	2020
Εισπρακτέες επιδοτήσεις	2.810	2.810
Δοσμένες εγγυήσεις	27	67
Λοιπές Απαιτήσεις	127	127
Σύνολο	**2.963**	**3.003**

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 στο άρθρο 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Η Εταιρεία έχει υλοποιήσει τις προβλεπόμενες διαδικασίες του Ν.4706/2020, σύμφωνα και με τις εκδοθείσες εγκυκλίους του ΟΑΕΔ, ώστε να πιστοποιηθεί η ορθότητα των διεκδικούμενων ποσών με αντιπαραβολή των ήδη κατατεθεισών καταστάσεων. Κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης δεν έχει πραγματοποιηθεί συμψηφισμός απαιτήσεων για την Εταιρεία και ως εκ τούτου η εν λόγω διαδικασία παραμένει σε εξέλιξη.

13. Αποθέματα

	2021	2020
Εμπορεύματα	96	56
Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	11.652	9.109
Α' & Β' Ύλες	12.820	9.015
Σκραπ	74	39
Σύνολο	**24.641**	**18.219**

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	2021	2020
Πελάτες	13.143	10.827
Γραμμάτια - επιταγές μεταχρονολογημένες	863	609
Επιταγές - γραμμάτια σε καθυστέρηση	3	3
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(390)	(384)
Σύνολο	**13.619**	**11.055**
Απαιτήσεις από πελάτες (συνδεδεμένες)	1.240	1.888
Σύνολο πελατών	**14. 859**	**12.943**

	2021	2020
Λοιπές Απαιτήσεις	473	689

Εισπρακτέες επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ.	372	372
Προπληρωμένα έξοδα	1.092	683
Σύνολο	**1.936**	**1.744**
Προβλέψεις για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(205)	(205)
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**1.731**	**1.539**

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 2021 και 2020 αντίστοιχα αναλύεται ως κάτωθι:

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	**Εταιρεία**
Έναρξη 1.1.2020	**307**
Επιπλέον προβλέψεις	295
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(13)
Σύνολο 31.12.2020	**589**

Έναρξη 1.1.2021	**589**
Επιπλέον προβλέψεις	6
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	-
Σύνολο 31.12.2021	**595**

15. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών

	2021	**2020**
Ταμείο	1	2
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	10.214	12.836
Σύνολο	**10.216**	**12.838**

Πιστοληπτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων (Οίκος Fitch)

Περίπου το 31% 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.

	2021	**2020**
A	7.060	7.437
B+	1.314	-
B	690	-
B-	1.150	3
CCC+	-	1.160
CCC	-	4.235
Σύνολο	**10.214**	**12.836**

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

	2021	2020
Τακτικό Αποθεματικό	1.340	669
Αφορολόγητα Αποθεματικά - Λοιπά αποθεματικά	14.278	14.278
Σύνολο	**15.618**	**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.
Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους κατά την 31.12.2021.
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 2021 και 2020 είχε διαμορφωθεί σε:

	2021	2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια	13.808	19.803
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**13.808**	**19.803**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	889	7.153
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**889**	**7.153**
Γενικό σύνολο	**14.697**	**26.956**

Η ληκτότητα των δανείων εχει ως εξής:

	2021	2020
Έως 1 έτος	889	7.153
Από 1 – 5 έτη	13.808	19.803
Σύνολο	**14.697**	**26.956**

19. Παροχές Προσωπικού

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους για τη μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, υπολογίζονται με αναλογιστική μελέτη ετησίως. Η λογιστική απεικόνιση γίνεται 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 Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).
Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.
Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.
Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.
Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 έως 22 του ΔΛΠ 8.

Η υποχρέωση της Εταιρείας, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό, αναλύεται ως εξής:

Λογιστικές γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19

	31/12/2021	31/12/2020
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων		
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	903	808
Καθαρή Υποχρέωση Παθητικού στον Ισολογισμό	**903**	**808**
Συστατικά των χρεώσεων της Κατάστασης Αποτελεσμάτων		
Κόστος υπηρεσίας	81	70
Κόστος τόκων	3	5
Κανονική χρέωση στα αποτελέσματα χρήσης	**84**	**76**
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	44	-
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	213	116
Λοιπά έξοδα / (έσοδα)	-	(9)
Συνολική χρέωση στα αποτελέσματα	**341**	**183**
Κινήσεις στις Καθαρές Υποχρεώσεις / (Απαιτήσεις) του Ισολογισμού		
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	808	1.426
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	-	(720)

Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	808	706
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(291)	(142)
Συνολικό Κόστος που αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων	341	183
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού πριν τις προσαρμογές	**858**	**746**
Αναγνώριση αναλογιστικής ζημιάς/(κέρδους) στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	45	62
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού	**903**	**808**

Κινήσεις της Υποχρέωσης Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού		
Υποχρέωση στην αρχή της περιόδου	808	1.426
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	-	(720)
Αναπροσαρμοσμένη Υποχρέωση στην αρχή της περιόδου	808	706
Κόστος υπηρεσίας	81	70
Κόστος τόκων	3	5
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την εταιρεία	(291)	(142)
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	213	116
Άλλα έξοδα / (έσοδα)	-	(9)
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	44	-
Αναλογιστική Ζημία/ (Κέρδος)	45	62
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού στο τέλος της περιόδου	**903**	**808**

Βασικές υποθέσεις:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,50%	0,43%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	2,03%	1,30%
Πληθωρισμός	2,03%	1,30%

	31/12/2021	**31/12/2020**
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**808**	**1.426**
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ.2.23)	-	(720)
Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**808**	**706**
Πραγματικές παροχές που καταβλήθηκαν από την εταιρεία	(291)	(142)
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση συνολικών εσόδων	341	183
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	45	62
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	**903**	**808**

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα

	2021	**2020**
Στις 1 Ιανουαρίου	**(227)**	**(461)**
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	-	(224)
Στις 1 Ιανουαρίου Αναπροσαρμοσμένο	(227)	(685)

Μεταβολή στο αποτέλεσμα	276	385
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	10	72
Στις 31 Δεκεμβρίου	**59**	**(227)**

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

	Αποσβέσεις	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2020	**(902)**	**(902)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	80	80
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**(822)**	**(822)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	303	303
Στις 31 Δεκεμβρίου 2021	**(520)**	**(520)**

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2020	**342**	73	**25**	**441**
Μεταβολή Λογιστικής πολιτικής (σημ. 2.23)	(224)	-	-	(224)
Την 1η Ιανουαρίου 2020 Αναπροσαρμοσμένο	**118**	**73**	**25**	**216**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	3	192	111	306
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	72	-	-	72
Στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**194**	**266**	**136**	**596**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(5)	(24)	2	(27)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	10	-	-	10
Στις 31 Δεκεμβρίου 2021	**199**	**242**	**138**	**579**

21. Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	2021	2020
Προμηθευτές	17.338	6.036
Μερικό Σύνολο	**17.338**	**6.036**
Πιστωτές διάφοροι	3.957	2.945
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.126	1.165
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	525	550
Δουλευμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	3.648	2.124
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**9.256**	**6.784**
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	613	234
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**27.207**	**13.053**

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

	2021	2020
Έσοδα - Πωλήσεις	**8.851**	**14.029**
Έξοδα - Αγορές	**5.924**	**5.755**
Απαιτήσεις	**1.450**	**2.415**
Υποχρεώσεις	**613**	**234**

	2021	2020
Αμοιβές Δ.Σ. και Ανωτάτων Στελεχών	**1.192**	**1.133**

23. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 σημαντικές εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, η οριστική διευθέτηση των οποίων ενδέχεται να έχει σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας. Οι εγγυητικές επιστολές που έχουν εκδοθεί από Τράπεζες για λογαριασμό της Εταιρείας υπέρ τρίτων (Δημόσιο, προμηθευτές και πελάτες) ανέρχονται σε € 13.880.

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.

	2021	**2020**

01 – 30 ημέρες	2.934	2.423
31 – 90 ημέρες	10.471	8.951
91 – 180 ημέρες	1.471	1.321
180 και άνω	478	692
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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

	2021	**2020**
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	12.362	10.409
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	2.637	2.623
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	355	355
Μερικό σύνολο	**15.354**	**13.387**
Πρόβλεψη απομείωσης	(390)	(384)
Σύνολο	**14.964**	**13.003**

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**	**Άνω του ενός έτους**	**Σύνολο**
Προμηθευτές	8.783	8.555	-	-	17.338
Λοιπές υποχρεώσεις	4.743	6.896	746	3	12.388
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	27	577	597	-	1.201
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	0	0	0	14.641	14.641
Σύνολο 31.12.2021	**13.553**	**16.028**	**1.343**	**14.644**	**45.568**

	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**

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**	
	2021	**2020**
Αύξηση επιτοκίου 1%	158	270
Μείωση επιτοκίου 1%	(158)	(270)

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.

	2021	**2020**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	13.808	19.803
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	833	23
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	889	7.153
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	312	32
Δανεισμός	**15.842**	**27.010**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	10.216	12.838
Καθαρός δανεισμός	**5.626**	**14.172**
EBITDA	**25.856**	**24.992**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**0,22**	**0,57**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**61.560**	**49.585**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,09**	**0,29**

26. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2021

Μακροοικονομικό Περιβάλλον και επιδράσεις του COVID-19

Οι συνθήκες που επικρατούν σε παγκόσμια κλίμακα, αναφορικά με το μακροοικονομικό περιβάλλον, επηρεάστηκαν για ακόμα ένα έτος από τα επαναλαμβανόμενα κύματα της πανδημίας COVID19, ειδικότερα στην Ευρώπη, με εναλλαγές μεταξύ σταδιακής χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων και επαναϊιοθέτηση αυτών εντός του έτους. Ως εκ τούτου είναι εμφανές, ότι η εξέλιξη της πανδημίας αποτέλεσε σημαντικό προσδιοριστικό παράγοντα των οικονομικών συνθηκών, διαμόρφωσε συνθήκες αβεβαιότητας, αλλά και επιχειρηματικές ευκαιρίες. Παράλληλα, τους τελευταίους μήνες του έτους εξελίχθηκε το φαινόμενο της ενίσχυσης των πληθωριστικών πιέσεων στις περισσότερες οικονομίες παγκόσμια και των διαρκώς αυξανόμενων τιμών στην κοστολογική βάση της βιομηχανικής παραγωγής, ήτοι ανατιμήσεις στις τιμές των πρώτων υλών, στις δευτερεύουσες ύλες, στα υλικά συσκευασίας, στο κόστος ενέργειας και στα μεταφορικά κόστη, ενώ δεν ήταν και παραμένει να μην είναι εμφανής η προοπτική μείωσης αυτών. Τα παραπάνω αφενός δημιουργούν προκλήσεις, που και η Εταιρεία αντιμετωπίζει ήδη και θα εξακολουθήσει να αντιμετωπίζει και στο άμεσο μέλλον και αφετέρου διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας όσον αφορά την πορεία των οικονομιών και των ρυθμών ανάπτυξης τους.

I. Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία της Εταιρείας για το σύνολο της χρήσης 2021

Σε αυτό το έντονα δυσχερές περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω και παρά τις σημαντικές διαταραχές στην παγκόσμια προσφορά και ζήτηση, η επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας δεν έχει επηρεαστεί αρνητικά έως σήμερα και η Εταιρεία εξακολουθεί να αντιμετωπίζει αποτελεσματικά τις υφιστάμενες προκλήσεις. Αναφορικά με την παραγωγική λειτουργία, το σύνολο των παραγωγικών μονάδων της Εταιρείας εξακολούθησαν απρόσκοπτα τη λειτουργία τους σε όλη τη διάρκεια του 2021, χωρίς να αντιμετωπιστεί οποιοδήποτε επιχειρησιακό πρόβλημα από την εξάπλωση της πανδημίας, ως προς την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων της Εταιρείας, αποτέλεσμα των ιδιαίτερα αυστηρών μέτρων προστασίας που εξακολουθεί να λαμβάνει η Εταιρεία.

Το 2021 υπήρξε μια χρονιά ισχυρών χρηματοοικονομικών επιδόσεων, καθώς η Εταιρεία πέτυχε αύξηση της κερδοφορίας της, αντισταθμίζοντας με επιτυχία τις αρνητικές επιπτώσεις κυρίως από τη σημαντική αύξηση του κόστους των Α΄ Υλών και τις αυξομειώσεις σε επίπεδο ζήτησης. Πιο συγκεκριμένα κατά τη διάρκεια του έτους παρατηρήθηκε:

- Αυξημένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
- Σημαντική ζήτηση στους κλάδους των υποδομών και του αγροτικού τομέα.
- Σημαντική ζήτηση στα προϊόντα που σχετίζονται με την ατομική προστασία και υγεία, ειδικά κατά τους πρώτους μήνες του έτους, με σημαντική ωστόσο μείωση κατά το δεύτερο εξάμηνο.
- Σταδιακή αύξηση των τιμών των πρώτων υλών και διατήρηση τους σε υψηλά επίπεδα σε όλη τη διάρκεια του έτους, ενώ σε επιμέρους περιπτώσεις παρατηρήθηκαν επιπλέον αυξήσεις, ανάλογα με το είδος της πρώτης ύλης και τη γεωγραφική περιοχή.
- Διαρκώς αυξανόμενο κόστος ενέργειας ειδικά στο τελευταίο τρίμηνο του έτους.
- Σημαντικά αυξημένο μεταφορικό κόστος με σημαντικές ελλείψεις τόσο σε διαθέσιμα επίγεια μέσα μεταφοράς, όσο και σε εμπορευματοκιβώτια.
- Σημαντικά αυξημένο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους ωστόσο, η Εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της, καταφέρνοντας να εκμεταλλευτεί την παραγωγική της δυναμικότητα, το διαρκώς αναπτυσσόμενο παγκόσμιο δίκτυο πελατών του και τις επιχειρηματικές ευκαιρίες που προέκυψαν, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις για το 2021 να ανέλθουν σε 134.307, αυξημένες κατά 18,31%, σε σύγκριση με το 2020, τα δε Κέρδη προ Φόρων (ΕΒΤ) ανήλθαν σε 18.807, αυξημένα κατά 4,8% σε σύγκριση με το 2020.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω της πανδημικής κρίσης. Αντιθέτως, το 2021 η Εταιρεία πέτυχε την περαιτέρω ενίσχυση της ρευστότητας της, καταγράφοντας μείωση του Καθαρού Δανεισμού (Net Cash) από 14.172 € το 2020 σε 5.626 € το 2021.

Αναφορικά με το επενδυτικό πλάνο, προχωράει ομαλά η υλοποίηση του προγραμματισμένου αλλά και του έκτακτου επενδυτικού πλάνου της Εταιρείας, το οποίο για το 2022 ξεπερνάει τα €21 εκατ. Αξίζει να σημειωθεί ότι το σύνολο του νέου επενδυτικού πλάνου, αλλά και των υφιστάμενων επενδυτικών ενεργειών είναι πλήρως εναρμονισμένα με την εφαρμογή της πολιτικής βιωσιμότητας της Εταιρείας, στα πλαίσια της σταθερής, μακροπρόθεσμης, βιώσιμης ανάπτυξης της. Από τα ανωτέρω καταδεικνύεται ότι για το 2021, η Εταιρεία, δεν υπέστη οιαδήποτε αρνητική, από χρηματοοικονομικής απόψεως, συνέπεια τόσο στα οικονομικά της 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. Αντίθετα, κατόρθωσε να παρουσιάσει ιστορικά υψηλή κερδοφορία, η οποία θα αποτελέσει τη βάση της περαιτέρω ανάπτυξης της τα επόμενα χρόνια.

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, έχουν τεθεί σε εφαρμογή τα παρακάτω μέτρα:

- Δημιουργία επιμέρους ομάδων διαχείρισης κρίσης με τη συμμετοχή της Διοίκησης της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας.
- Ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τον κορονοϊό, τον τρόπο μετάδοσης, τη μετάδοση των νέων μεταλλάξεων, 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, προληπτικά και κατά περίπτωση.
- Εφαρμογή εξ αποστάσεως εργασίας για τους υπαλλήλους γραφείου, στο μέτρο του εφικτού.
- Προστασία εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, με άμεση απομάκρυνση από τις εγκαταστάσεις, χωρίς επίδραση στις αποδοχές τους.
- Δημιουργία συγκεκριμένων διαδικασιών και πρωτοκόλλων για όλους τους επισκέπτες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (μεταφορείς, εργολάβοι, τεχνικοί, κλπ.).
- Διεξαγωγή συναντήσεων των εργαζομένων και διενέργεια συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, χωρίς φυσική παρουσία με χρήση ηλεκτρονικών ή οπτικοακουστικών μέσων (πχ. τηλεδιάσκεψη).
- Πραγματοποίηση Γενικών Συνελεύσεων με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο σχετικό νομοθετικό πλαίσιο.
- Τήρηση των επιβεβλημένων ιατρικών πρωτοκόλλων, σε περίπτωση νόσησης εργαζομένου ή απλής επαφής με κρούσμα, σε συνεργασία με τον ιατρό εργασίας.
- Διαρκής παρακολούθηση της ρευστότητας και του συναλλακτικού κύκλου της Εταιρείας.
- Εβδομαδιαίες συναντήσεις της Διοίκησης, της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, των Ιατρών Εργασίας και των Τεχνικών Ασφαλείας με σκοπό τη διατήρηση και εμπλουτισμό των μέτρων προστασίας, παρακολούθησης των εμβολιασμών και των κρουσμάτων.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι τα μέτρα προστασίας που αναφέρονται ανωτέρω εξακολουθούν να εφαρμόζονται σε απόλυτο βαθμό και κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας Έκθεσης.

III. Εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας στο μέλλον και προοπτικές της Εταιρείας

Αναφορικά με τις προοπτικές για τη νέα χρονιά, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις, σε παγκόσμια κλίμακα, οι οποίες χαρακτηρίζονται από τις σημαντικά αυξητικές πληθωριστικές τάσεις, σε όλο το εύρος της οικονομίας, αλλά και σε όλα τα κόστη που αποτελούν την κοστολογική βάση της βιομηχανίας και την εν εξελίξει πολεμική σύρραξη μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, η οποία επιδεινώνει σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Συνέπεια των ανωτέρω εξελίξεων, παρατηρείται υστέρηση της ζήτησης σε διάφορους κλάδους της οικονομίας, σε συνδυασμό με τη διατήρηση των σημαντικά αυξημένων τιμών τόσο των α' και β' υλών, του κόστους ενέργειας και του μεταφορικού κόστους. Αναφορικά με το πρώτο εξάμηνο του 2022, η Διοίκηση της Εταιρείας παραμένει αισιόδοξη για την ικανοποιητική του πορεία, με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες που επικρατούν την τρέχουσα περίοδο, καθώς εκτιμάται ότι θα επιτευχθεί σημαντικά πιο βελτιωμένη κερδοφορία, συγκριτικά με την αντίστοιχη περίοδο προπανδημίας, ενώ θα υπολείπεται της κερδοφορίας της αντίστοιχης περιόδου του προηγούμενου έτους. Ωστόσο, η συσχέτιση με το προηγούμενο έτος καθίσταται εξαιρετικά δύσκολή, λόγω των έκτακτων συνθηκών τόσο εκείνης της περιόδου, όσο και της τωρινής. Ειδικότερα για την επίδραση της πολεμικής σύρραξης, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας σε Ρωσία και Ουκρανία για το 2021 ήταν μη σημαντικό, χωρίς να είναι ξεκάθαρο όμως πως η εξελισσόμενη πολεμική σύγκρουση θα επηρεάσει ευρύτερα την προσφορά και την ζήτηση.

Σχετικά με την πορεία συνολικά του 2022, το δυσχερές και ευμετάβλητο μακροοικονομικό περιβάλλον που περιγράφεται ανωτέρω, προκαλεί μεγάλη δυσκολία για να γίνουν σχετικές, ασφαλείς προβλέψεις, καθώς η ορατότητα για τα οικονομικά αποτελέσματα και το επίπεδο ζήτησης των επόμενων μηνών παραμένει εξαιρετικά περιορισμένη. Ωστόσο, η μεγάλη προσπάθεια που πραγματοποιείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας διαμορφώνει συνθήκες συγκρατημένης αισιοδοξίας ότι η Εταιρεία θα καταφέρει να υλοποιήσει τα πλάνα της και να διατηρήσει σε σημαντικό βαθμό την κερδοφορία του παραδοσιακού χαρτοφυλακίου που διαμορφώθηκε το 2021, καταδεικνύοντας ότι έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή, με σημαντικά υψηλότερη κερδοφορία, συγκριτικά με τα προπανδημίας επίπεδα. Θα πρέπει ωστόσο να τονιστεί ότι αν και η υλοποίηση του συγκεκριμένου πλάνου αποτελεί θεμελιώδη στόχο της Διοίκησης, υπάρχει ανησυχία για την πορεία ανάπτυξης των οικονομιών, κυρίως της Ευρώπης, καθώς και για την πορεία της κατανάλωσης λόγω των σημαντικών ανατιμήσεων που έχουν λάβει χώρα και του υψηλού πληθωρισμού τα οποία ενδεχομένως να επαναπροσδιορίσουν τις ετήσιες εκτιμήσεις απόδοσης, τους επόμενους μήνες του έτους.

Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρείας εργάζεται αδιάληπτα για την υλοποίηση της νέας στρατηγικής, των έκτακτων επενδυτικών ενεργειών, που αποφασίστηκαν, καθώς και την υλοποίηση του νέου ετήσιου πλάνου επενδύσεων για το 2022.

Όπως έχει ήδη ανακοινωθεί, προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί η ανάπτυξη νέων προϊόντων και η πρόσβαση σε νέες αγορές, η εστίαση στη βελτίωση της κερδοφορίας, η περαιτέρω μείωση του κόστους και η συνεπακόλουθα αύξηση της ανταγωνιστικότητας και η στοχευμένη αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας και στους δυο βασικούς κλάδους δραστηριοποίησης, ενώ υλοποιούνται σημαντικές ενέργειες αναφορικά με την ανακύκλωση και την κυκλική οικονομία, ενέργειες που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής της Εταιρείας και θα διαμορφώσουν νέα δυναμική για το μέλλον.

Αναφορικά με το επίπεδο ρευστότητας της Εταιρείας, το οποίο κατά το 2021 κινήθηκε σε σημαντικά υψηλά μεγέθη, εκτιμάται ότι θα παραμείνει σε υψηλά επίπεδα. Ωστόσο, η πλήρης εξέλιξη της υλοποίησης του εκτεταμένου επενδυτικού πλάνου, μεγάλο μέρος του οποίου θα εκταμιευτεί εντός του 2022, πραγματοποιείται στο μεγαλύτερο βαθμό με τη χρήση ιδίων κεφαλαίων και ως εκ τούτου ο Καθαρός Δανεισμός δύναται να επανέλθει σε θετικό πρόσημο. Η χρησιμοποίηση της πλεονάζουσας ρευστότητας για την υλοποίηση ενεργειών που θα συνδράμουν στην περαιτέρω μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και βιωσιμότητα της Εταιρείας, εκτιμάται ότι αποτελεί κατά κανόνα την πιο ενδεδειγμένη χρήση των κεφαλαίων αυτών, τόσο σε επίπεδο χρηστής διαχείρισης, όσο και σε επίπεδο αναμενόμενης απόδοσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η υλοποίηση συνολικά των επενδυτικών πλάνων, αλλά και ευρύτερα της στρατηγικής της, διαμορφώνει συνθήκες ώστε ο η Εταιρεία να έχει εισέλθει σε μια νέα εποχή ανάπτυξης, βελτίωσης των υποδομών, περαιτέρω επέκτασης των δραστηριοτήτων και βελτίωσης της κερδοφορίας της, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα. Ταυτόχρονα, η ενδυνάμωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας αποτελεί τη βάση για την ανάπτυξη και νέων επενδυτικών πλάνων, όπως αυτά θα διαμορφωθούν τα προσεχή έτη, ενέργειες που με τη σειρά τους θα συμβάλλουν στην επιτυχή υλοποίηση της νέας στρατηγικής, πάντα εντός των πλαισίων της κερδοφόρας βιώσιμης ανάπτυξης.

Με δεδομένο ότι οι τρέχουσες συνθήκες στην παγκόσμια αγορά διαμορφώνουν συνθήκες αβεβαιότητας, καθιστώντας οποιαδήποτε εκτίμηση αναφορικά με την επίδραση της πανδημίας στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας επισφαλή, εν τούτοις η Διοίκηση της Εταιρείας με βάση όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω, εκτιμά ότι η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ενδεχόμενη ή επαπειλούμενη περίπτωση διακοπής δραστηριότητας (going concern).

IV. Κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική της δραστηριότητα λόγω της κλιματικής αλλαγής, όπως η εμφάνιση ακραίων καιρικών φαινομένων ή η αύξηση της θερμοκρασίας, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγική διαδικασία και να επιφέρουν σημαντικές αλλαγές στις δραστηριότητές της και απότομες μεταβολές στα έσοδα και τα έξοδά της βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και για να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για την ίδια και το περιβάλλον δραστηριοποίησής της, η Εταιρεία προσαρμόζει το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώσει το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα (άμεσες εκπομπές, κατανάλωση ενέργειας, χρήση ανακυκλωμένου υλικού, διαχείριση αποβλήτων) και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Ως εκ τούτου, έχει διαμορφώσει ένα αναλυτικό στρατηγικό πλάνο συγκεκριμένων ενεργειών, οι οποίες υλοποιούνται ήδη. Περισσότερες λεπτομέρειες παρατίθενται στις μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες όπως και στον παρακάτω σύνδεσμο: https://www.thracegroup.com/gr/el/sustainability/

Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 12η Μαΐου 2021 αποφάσισε μεταξύ άλλων: α) τη διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020 - 31.12.2020) και ειδικότερα η Γενική Συνέλευση ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) συνολικού μερίσματος ύψους 2.501.329,60 Ευρώ (μικτό ποσό) προς τους μετόχους της Εταιρείας, από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσης 2020.

Νέο επενδυτικό πρόγραμμα συνολικού ύψους € 21,4 εκ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης της Διοίκησης, ενέκρινε νέο, έκτακτο επενδυτικό πρόγραμμα. Πιο συγκεκριμένα, η Διοίκηση, λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες της αγοράς και την αυξημένη ρευστότητα της Εταιρείας, πρότεινε την άμεση υλοποίηση του έκτακτου επενδυτικού προγράμματος, το οποίο αποτελεί επιπρόσθετη επένδυση συγκριτικά με το τρέχον επενδυτικό πλάνο του 2021, ή όποιο άλλο επιπρόσθετο επενδυτικό πλάνο δυνητικά εγκριθεί σε μεταγενέστερο χρόνο. Το νέο επενδυτικό πρόγραμμα είναι προσανατολισμένο στη Βιώσιμη Κερδοφόρα Ανάπτυξη της Εταιρείας, με έμφαση στους στρατηγικούς άξονες της περαιτέρω μείωσης του κόστους παραγωγής και αύξησης της ανταγωνιστικότητας, στη βελτίωση των περιθωρίων κέρδους, στην καθετοποίηση επιμέρους παραγωγικών διαδικασιών, με παράλληλη εστίαση στην κυκλική οικονομία και στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Οι επιμέρους ενέργειες του νέου επενδυτικού προγράμματος που θα υλοποιηθούν στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στην Ξάνθη συνοψίζονται ως ακολούθως:

- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό παραγωγής τεχνικής ίνας, η οποία αποτελεί βασική πρώτη ύλη για την παραγωγή των μη υφαντών βελονωτών υφασμάτων (Needle Punch). Τα υφάσματα Needle Punch απευθύνονται σε πληθώρα εφαρμογών στους κλάδους υποδομών και κατασκευών, γεωργίας, αυτοκινητοβιομηχανίας, κλπ,
- επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό ανακύκλωσης, για αύξηση της δυναμικότητας ανακύκλωσης τελικών προϊόντων ή πλαστικών απορριμμάτων, τόσο από τις εσωτερικές παραγωγικές διαδικασίες, όσο και τρίτων πηγών, ενέργεια η οποία εναρμονίζεται με τις δεσμεύσεις της Εταιρίας, αφενός για τη χρήση περισσότερων ανακυκλωμένων πρώτων υλών, αλλά και εστιάζοντας στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των τελικών προϊόντων της,
- επένδυση σε εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία φωτοβολταϊκών συστημάτων για την κάλυψη μέρους των ενεργειακών αναγκών του εργοστασιακού συγκροτήματος της Εταιρείας στην περιοχή της Ξάνθης (net metering), ισχύος 1.5 MW, εστιάζοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη, στο πλαίσιο της επίτευξης των στόχων για εξοικονόμηση ενέργειας και περαιτέρω μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος,
- επένδυση σε υποδομές (γη και κτίρια), η οποία θα δημιουργήσει τις ικανές συνθήκες για τη βελτίωση της αποδοτικότητας των παραγωγικών μονάδων, αλλά και θα διαμορφώσει συνθήκες μελλοντικής ανάπτυξης της δραστηριότητας και της κερδοφορίας της Εταιρείας.

Οι νέες επενδύσεις ανέρχονται στο ύψος των €21,4 εκ. και όλες αφορούν στον τομέα των Τεχνικών Υφασμάτων. Η χρηματοδότηση του νέου αυτού επενδυτικού προγράμματος θα πραγματοποιηθεί κυρίως με ίδια κεφάλαια.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2020 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2020, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Νέα συγκρότηση σε σώμα και νέες εξουσίες εκπροσώπησης του Διοικητικού Συμβουλίου

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 26.10.2021 έγινε νέα συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα και ορίστηκαν οι νέες 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
Ιωάννης Χ. Ρελάκης	Διευθ.Σύμβουλος
Δημήτριος Αν. Δαμιανός	Μέλος
Δημήτριος Β. Φράγκου	Μέλος

27. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

Άμεση Επίδραση της Πολεμικής Σύγκρουσης στα Αποτελέσματα της Εταιρείας

Η πολεμική σύγκρουση μετά την ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με μακροοικονομικές συνέπειες, η έκταση των οποίων δεν μπορεί ακόμη να εκτιμηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις. Η συνολική έκθεση στην Ουκρανία και στη Ρωσία είναι ελάχιστη. Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας της μη ύπαρξης επιχειρηματικής δραστηριότητας στη συγκεκριμένη περιοχή. Ωστόσο, οι επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας από τις αρνητικές εξελίξεις στον τομέα της

ενέργειας και από τις ευρύτερες μακροοικονομικές επιπτώσεις παρακολουθούνται στενά και σε περίπτωση που η κρίση παραταθεί, εντείνοντας περαιτέρω τις πληθωριστικές πιέσεις, η Εταιρεία θα επαναξιολογήσει και δύναται να τροποποιήσει ανάλογα τις εκτιμήσεις του.

Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2021

Το Δ.Σ της Εταιρείας προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος και διανομή κερδών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 2021 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 17 έως 56, 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 16 Μαΐου 2022 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	ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΕΛΑΚΗΣ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΙΑΠΟΥΤΖΙΔΗΣ
ΑΔΤ: ΑΜ 919476	ΑΔΤ: ΑΒ 913642	ΑΔΤ: ΑΕ 411797	ΑΔΤ: ΑΝ 109636	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/ .