Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.05.24 11:11:40 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: litsa@ebex.gr

Ξάνθη,24/05/2024

Αριθ. Πρωτ.:3291613

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 **012531046000**.

Την **24/05/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4183679 οι εγκεκριμένες από την 24/05/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4183680 η από 24/05/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094316657-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 710901000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 107.

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 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS

ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023

(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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της THRACE NONWOVEN & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ *Α.Β.Ε.Ε. την 17/5/2024 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 1.1.2023 έως 31.12.2023 συντάχθηκε σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 17/5/2024.

Σελίδα

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου **1**
- Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή **14**
- Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 01.01.2023 – 31.12.2023 **17**
- Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης **51**

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

«THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2023

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023 σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104Α΄/13.06.2018). Οι επισυναπτόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.» καλύπτουν το χρονικό διάστημα 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023 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 31.12.2023 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται υποχρεωτικά στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. (www.thraceplastics.gr).

Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023

I. Μακροοικονομικό Περιβάλλον, Επιδόσεις και Προοπτικές της Εταιρείας, Κλιματικού Περιεχομένου Θέματα και Αναμενόμενες Πιστωτικές Απώλειες.

Το 2023 αποτέλεσε μια ακόμα χρονιά που επηρεάστηκε από δυσχερείς μακροοικονομικούς και γεωπολιτικούς παράγοντες. Αφενός οι εχθροπραξίες στη Μέση Ανατολή προκάλεσαν και συνεχίζουν να προκαλούν, περαιτέρω αβεβαιότητα στην ευρωπαϊκή και παγκόσμια οικονομία, συνδυαστικά με τη συνεχιζόμενη πολεμική σύρραξη Ρωσίας – Ουκρανίας και αφετέρου, οι χαμηλές επιδόσεις των βασικών οικονομιών της Ευρώπης δημιούργησαν συνθήκες στασιμότητας και αβεβαιότητας στην αγορά. Ταυτόχρονα, συνεχίστηκε η ύπαρξη πληθωριστικών πιέσεων, ωστόσο σε χαμηλότερα επίπεδα, ενώ τα επιτόκια έχουν παραμείνει σε υψηλά επίπεδα.

Σε αντιδιαστολή με τα παραπάνω, τα κόστη ενέργειας κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το 2022, ενώ και τα κόστη πρώτων και βοηθητικών υλών κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

Αναφορικά με τους κλάδους δραστηριοποίησης της Εταιρείας, το 2023 υπήρξε χρονιά χαμηλής ζήτησης στον κλάδο των Τεχνικών Υφασμάτων, επηρεασμένη κυρίως από την χαμηλή ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών και των αγροτικών προϊόντων.

I.1 Επιδόσεις της Εταιρείας κατά το 2023

Ειδικότερα, κατά το τέταρτο τρίμηνο του 2023 παρατηρήθηκαν:

- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
- Σταθερή ζήτηση για προϊόντα που απευθύνονται στον κλάδο των υποδομών και των μεγάλων έργων.
- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα.
- Σταθεροποίηση του κόστους των πρώτων υλών σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.
- Περαιτέρω πιέσεις για μείωση των τιμών πώλησης, σε όλες τις προϊοντικές κατηγορίες ως αποτέλεσμα των μειωμένων τιμών των Α’ υλών και της περιορισμένης ζήτησης.
- Σταθερό κόστος ενέργειας, μειωμένο συγκριτικά με το 2022.
- Σταθερό μεταφορικό κόστος με ικανοποιητική διαθεσιμότητα μέσων.
- Περιορισμένη μείωση στο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.
- Σταθερά αυξημένα επιτόκια δανεισμού.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους, ο Κύκλος Εργασιών ανήλθε σε € 134,0 εκατ., ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 148,5 εκατ., κυρίως λόγω της σημαντικής πτώσης των μέσων τιμών πώλησης (τους πρώτους μήνες του 2022, οι τιμές των πρώτων υλών κυμάνθηκαν σε ιστορικά υψηλά επίπεδα και ως εκ τούτου και οι τιμές πώλησης είχαν κινηθεί αυξητικά), καθώς οι

πωληθέντες όγκοι για το 2023 διατηρήθηκαν στα ίδια επίπεδα με το 2022 παρά τη χαμηλότερη ζήτηση σε βασικούς κλάδους της οικονομίας (κατασκευές, αγροτικός τομέας), πρωτίστως στην Ευρωπαϊκή Ένωση, Ηνωμένο Βασίλειο και ΗΠΑ.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω των δυσχερών συνθηκών που επικράτησαν εντός του έτους. Ο Καθαρός Δανεισμός της Εταιρείας ανήλθε σε € 18,8 εκατ. ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 19,6 εκατ.

I.2 Προοπτικές της Εταιρείας

Έχοντας εισέλθει στο 2024, οι αγορές και οι οικονομίες παρουσιάζουν συγκρίσιμα χαρακτηριστικά με το 2023. Ο πληθωρισμός παραμένει σε σταθερά επίπεδα, οι τιμές των πρώτων και βοηθητικών υλικών εμφανίζουν αυξητική τάση, με προοπτική να εξακολουθήσουν την ανοδική τους πορεία, τουλάχιστον για το πρώτο εξάμηνο του 2024. Τέλος, η πρόσφατη ναυτιλιακή κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα επιφέρει δυσκολίες στο θαλάσσιο εμπόριο, αλλά και δυσχέρεια στο μεταφορικό κόστος, ενώ η νέα ένταση στη Μέση Ανατολή δυσχεραίνει ακόμα περισσότερο τις γεωπολιτικές συνθήκες και εντείνει την αβεβαιότητα για την πορεία των οικονομιών.

Ωστόσο, για το πρώτο τρίμηνο του 2024, γίνεται η εκτίμηση ότι η λειτουργική κερδοφορία της Εταιρείας (EBITDA), σε απόλυτα μεγέθη, θα είναι υψηλότερη από το πρώτο τρίμηνο του προηγούμενου έτους. Ειδικότερα, σε επίπεδο ζήτησης παρατηρείται σταθερότητα στη ζήτηση στους κλάδους υποδομών και συσκευασίας, αύξηση στη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα, ενώ η ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών παραμένει ακόμα αδύναμη.

I.3 Κλιματικού περιεχομένου θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική του δραστηριότητα λόγω της κλιματικής κρίσης και της ενεργειακής μετάβασης, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγική διαδικασία και τις δραστηριότητές του, ενώ ταυτόχρονα έχει εντοπίσει μεγάλες ευκαιρίες που δημιουργούνται μέσω της υιοθέτησης των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και την αξιοποίηση των ευκαιριών που προκύπτουν, ώστε να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για τον ίδιο και το περιβάλλον δραστηριοποίησής του, η Εταιρεία προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώνει διαρκώς το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα. Αυτό το επιτυγχάνει μέσω (α) της καταγραφής άμεσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και της συνεχούς προσπάθειας βελτίωσης των αντίστοιχων δεικτών, (β) της μείωσης κατανάλωσης ενέργειας στις παραγωγικές διαδικασίες, (γ) της αυτοπαραγωγής και χρήσης ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές (ηλιακή), (δ) της μείωσης της χρήσης φυσικών πόρων μέσω της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και (ε) της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων.

I.4 Αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες

Δεν υπάρχουν αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες συνεπεία των τρεχουσών συνθηκών. Σε κάθε περίπτωση, κατά την πάγια πολιτική, μεγάλο μέρος των πωλήσεων των εταιρειών ασφαλίζεται, ενώ λαμβάνονται και επιπλέον μέτρα για τη διασφάλιση της πραγματοποίησης συναλλαγών με αξιόπιστους πελάτες (εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, credit scoring, προκαταβολές, κλπ.).

II. Επίδραση των Γεωπολιτικών Συνθηκών

Η νέα κρίση στη Μέση Ανατολή έχει δημιουργήσει γεωπολιτική αστάθεια και σε κάθε περίπτωση αβεβαιότητα για τις πιθανές μακροοικονομικές συνέπειες, οι οποίες ενδεχομένως θα δημιουργηθούν, ειδικά στην περίπτωση μεγάλης διάρκειας των εχθροπραξιών. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στα εμπλεκόμενα μέρη, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις συγκρούσεις. Παράλληλα, οι πρόσφατες εχθροπραξίες μεταξύ Ισραήλ και Ιράν διαμορφώνουν επιπλέον εστίες αστάθειας και αβεβαιότητας στην ευρύτερη περιοχή αλλά και σε παγκόσμια κλίματα. Η συνολική έκθεση στο Ισραήλ, στο Ιράν και στην Παλαιστίνη είναι ελάχιστη.

Παράλληλα η πολεμική σύγκρουση μετά την Ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία παραμένει σε εξέλιξη και δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με δυσχερείς μακροοικονομικές συνέπειες, τις οποίες οι εταιρείες αντιμετωπίζουν καθημερινά και σχετίζονται κυρίως με τις αυξητικές πιέσεις σε μια σειρά από πρώτες ύλες και προϊόντα, ενώ διαμορφώνει σημαντική

αβεβαιότητα, με επίδραση στα επίπεδα ζήτησης ειδικά στην Ευρώπη. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις.

Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις χρηματοοικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας των προαναφερθέντων εξελίξεων σε γεωπολιτικό επίπεδο, αναφορικά με τις πωλήσεις σε πελάτες. Ωστόσο, η αρνητική και χρονοβόρα εξέλιξη των συγκρούσεων και οι ευρύτερες μακροοικονομικές αρνητικές συνέπειες, δύναται να επηρεάσουν αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας κυρίως στην Ευρώπη. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και ενδεχόμενα θα αναλάβει σειρά ενεργειών, για να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές συνέπειες, εφόσον προκύψουν.

III. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 24η Μαΐου 2023 έλαβε τις εξής
Α) ενέκρινε ομόφωνα την διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 3.000.783,40 Ευρώ

Β) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή αμοιβής στον Πρόεδρο της Εταιρείας από τα κέρδη της συνολικού ποσού 120.000 Ευρώ

Γ)) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή προς τους εργαζομένους ποσού 707.799,44 € το οποίο συνίσταται συμμετοχή στα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως 2022.

IV. Επενδυτικό Πρόγραμμα συνολικού ύψους € 12 εκατ.

Η Εταιρεία υπέβαλλε τις παρακάτω αιτήσεις υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 4399/20 με το κίνητρο της φορολογικής απαλλαγής επί των κερδών.

1) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μη υφαντών υφασμάτων πολλαπλών στρώσεων ύψους 10,9 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022
2) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μονάδας παραγωγής σχοινιών, κορδονιών και σπάγγων για τεχνική χρήση ύψους 1,1 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022

Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει την υλοποίηση των ανωτέρω επενδύσεων οι οποίες αναμένεται να βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία εντός του τετάρτου τριμήνου του 2024. Η χρηματοδότηση τους θα πραγματοποιηθεί με συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων και εξωτερικής χρηματοδότησης.

V. Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2022 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2022, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Εξέλιξη και Επιδόσεις της Εταιρείας

Στη συνέχεια παρατίθενται τα βασικά στοιχεία αποτελεσμάτων για τη χρήση 2023 σε σχέση με τη χρήση 2022.

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**2023**	**2022**	***% Μετ.***
Κύκλος Εργασιών	**134.064**	**148.457**	(9,70%)
Μικτά Κέρδη	**27.015**	**28.241**	(4,34%)
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	**20%**	**19,02%**	
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	2.104	1.470	43,12%
Ως % του Κ.Ε.	1,57%	0,99%	
Έξοδα Διάθεσης	(14.886)	(14.925)	(0,26%)
Ως % του Κ.Ε.	(11,10%)	(10,05%)	

Έξοδα Διοίκησης	(3.805)	(4.376)	(13,05%)
Ως % του Κ.Ε.	(2,84 %)	(2,95%)	
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	(323)	(342)	(5,63%)
Ως % του Κ.Ε.	(0,24%)	(0,23%)	
Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	(867)	(1.028)	(15,65%)
Ως % του Κ.Ε.	(0,65%)	(0,69%)	
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	(80)	380	(121,05%)
EBIT	**9.158**	**9.420**	(2,77%)
Περιθώριο EBIT	**6,83%**	**6,34%**	
EBITDA	**17.942**	**15.953**	12,47%
Περιθώριο EBITDA	**13,38%**	**10,75%**	
Χρημ/κά Έξοδα	(1.103)	(496)	122,30 %
Λοιπά Χρημ/κά Έσοδα/(Έξοδα)	(250)	3.685	(106,80%)
ΚΠΦ	**7.805**	**12.609**	(38,10%)
Περιθώριο ΚΠΦ	**5,82%**	**8,49%**	
Φόρος Εισοδήματος	(2.063)	(1.993)	3,51%
Σύνολο ΚΜΦ	**5.742**	**10.616**	(45,91%)
Περιθώριο ΚΜΦ	**4,28%**	**7,15%**	

Ο κύκλος εργασιών το 2023 διαμορφώθηκε στα Ευρώ 134.064 σε σχέση με Ευρώ 148.457 το 2022 παρουσιάζοντας μείωση της τάξεως του 9,70%. Το 2023 τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 27.015 έναντι Ευρώ 28.241, μειωμένα κατά 4,34% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το EBITDA διαμορφώθηκε σε Ευρώ 17.942, αυξημένο κατά 12,47 % σε σχέση με πέρυσι. Τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 7.805 σε σύγκριση με Ευρώ 12.609 το 2022. Τα Κέρδη μετά από Φόρους ανήλθαν σε Ευρώ 5.742 σε σχέση με Ευρώ 10.616 το 2022.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα βασικά στοιχεία Χρηματοοικονομικής Θέσης με 31.12.2023 σε σχέση με 31.12.2022:

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**31.12.2023**	**31.12.2022**	***% Μεταβολή***
Ενσώματα Πάγια	71.719	69.904	*2,60%*
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	673	816	*(17,52%)*
Επενδύσεις σε Ακίνητα	117	117	-
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	190	151	*25,85%*
Συμμετοχές σε Θυγατρικές	300	300	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	164	162	*1,23%*
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	**73.163**	**71.450**	**2,40%**
Αποθέματα	24.165	24.483	*(1,30%)*
Απαιτήσεις από Πελάτες	16.250	17.222	*(5,64%)*
Λοιπές Απαιτήσεις	2.125	3.696	*(42,50%)*
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	1.141	2.673	*(57,31%)*
Φόρος εισοδήματος	-	1.879	*(100%)*

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**43.682**	**49.953**	***(12,55%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**116.845**	**121.403**	***(3,75%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**72.504**	**69.766**	***3,92%***
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	15.386	17.426	*(11,71%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	430	536	*(19,80%)*
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	859	777	*10,55%*
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	84	135	*(37,81%)*
Προβλέψεις	331	331	*(0,00%)*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	390	-	*100,00%,*
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	**17.480**	**19.205**	***(8,97%)***
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	3.877	4.018	*(3,52%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	287	306	*(6,20%)*
Προμηθευτές	13.435	14.552	*(7,68%)*
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.024	13.556	*(33,43%)*
Φόρος εισοδήματος	238	-	100,00%
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	**26.861**	**32.432**	***(17,18%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**44.341**	**51.637**	***(14,13%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**116.845**	**121.403**	***(3,75%)***

Καθαρός Δανεισμός	**18.839**	**19.613**	***(3,95%)***
Καθαρός Δανεισμός/Ιδια Κεφάλαια	**0,26**	**0,28**	

Το Σύνολο του Ενεργητικού ανέρχεται στις 31.12.2023 σε Ευρώ 116.845 σε σχέση με Ευρώ 121.403 στις 31.12.2022.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.» 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 18.839 στις 31.12.2023 σε σχέση με Ευρώ 19.613 στις 31.12.2022.

Ο δείκτης Καθαρός Δανεισμός /Ιδια Κεφάλαια διαμορφώνεται σε 0,26 στις 31.12.2023 (0,28 στις 31.12.2022).

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.

	2023	2022
01 – 30 ημέρες	3.342	2.847
31 – 90 ημέρες	9.825	10.761
91 – 180 ημέρες	3.014	3.363
180 και άνω	563	775
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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

	2023	2022
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	11.822	12.752
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	4.473	4.564
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	449	430
Μερικό σύνολο	**16.744**	**17.746**
Πρόβλεψη απομείωσης	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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	5.569	9.064	-	-	14.633
Λοιπές υποχρεώσεις	3.627	4.437	-	-	8.064
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	168	2.205	1.791	-	4.164
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	16.208	16.208
Σύνολο 31.12.2023	**9.364**	**15.706**	**1.791**	**16.208**	**43.069**

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	5.317	13.476	-	-	18.793
Λοιπές υποχρεώσεις	4.371	4.055	1.107	-	9.532
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	47	2.073	2.204	-	4.324
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	17.962	17.962
Σύνολο 31.12.2022	**9.734**	**19.605**	**3.311**	**17.962**	**50.611**

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	
	2023	2022
Αύξηση επιτοκίου 1%	200	223
Μείωση επιτοκίου 1%	(200)	(223)

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.

	2023	2022
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	15.386	17.426
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	430	536
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	3.877	4.018
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	287	306
Δανεισμός	**19.980**	**22.286**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	1.141	2.673
Καθαρός δανεισμός	**18.839**	**19.613**
EBITDA	**17.942**	**15.953**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**1,05**	**1,23**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**72.504**	**69.766**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,26**	**0,28**

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	465	(52)	174	-
THRACE IPOMA AD	152	244	15	-
DON & LOW LTD	9.213	942	706	169
SYNTHETIC PACKAGING LTD	1.147	(15)	114	-
LUMITE	652	-	(1)	-
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	1	1.564	-	242
ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	72	-	24	-
THRACE EUROBENT SA	1.723	23	497	-
THRACE POLYFILMS SA	1.115	3859	-	1.012
THRACE PROTECT M.I.K.E.	-	20	-	2
THRACE PLASTICS PACK SA	58	136	-	16
THRACE PLASTICS PACKAGING D.O.O.	-	-	-	-
SAEPE LTD	-	-	-	-
Σύνολο	**14.599**	**6.721**	**1.529**	**1.442**

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης για το 2023 ανήλθαν σε Ευρώ 1.079 σε σχέση με Ευρώ 1.186 το 2022. 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	2023	2022	Επεξήγηση
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	0,6	0,7	Σχέση Δαν. Κεφαλαίων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	0,3	0,3	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/EBITDA	1,0	1,2	Σχέση Δανεισμού προς Λειτουργικά Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων
Πάγιο Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	0,6	0,6	Η Κατανομή του Ενεργητικού σε Κυκλοφορούν και Πάγιο
Ίδια Κεφάλαια/ Καθαρά Ενσώματα Πάγια	1,0	1,0	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης			
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Ενεργητικού	0,6	0,6	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	8,3	19,0	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)
Δείκτες Ρευστότητας			

Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	1,6	1,5	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	0,7	0,8	(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 2023, το ποσό που δαπανήθηκε ανήλθε σε Ευρώ 323 (έναντι Ευρώ 342 το 2022). Οι δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης αφορούν κυρίως σε μισθούς, αμοιβές και λοιπές έξοδα εσωτερικών και εξωτερικών συνεργατών.

Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα

I. Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους που σχετίζονται με τα εργασιακά θέματα εν γένει και δίνει μεγάλη έμφαση σε αυτά. Αναγνωρίζει τα θέματα υγείας και ασφάλειας ως έναν από τους στρατηγικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει και εφαρμόζει μέτρα για τον μετριασμό του κινδύνου ατυχημάτων στον χώρο εργασίας. Δεσμεύεται για μηδενική ανοχή στα θέματα που αφορούν στην υγεία και ασφάλεια και έχει θεσπίσει και επικοινωνήσει σχετικές αρχές και πολιτικές. Σε σχέση με τα προϊόντα της, αναγνωρίζει και επιδιώκει την εξάλειψη του κινδύνου προσβολής της ανθρώπινης ζωής και υγείας, λαμβάνοντας μέτρα για την εξάλειψη συστατικών ή ελαττωμάτων κατά την κατασκευή, τη διάθεσή και τη χρήση τους. Επίσης, η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ιδιαίτερες καταστάσεις και δυσκολίες που υπάρχουν στις τοπικές κοινωνίες που δραστηριοποιείται, γεγονός που μπορεί να επηρεάσει το κοινωνικό του κεφάλαιο, ενώ αναγνωρίζει την επιρροή του και δίνει έμφαση στις ευκαιρίες που δημιουργούνται για τις τοπικές κοινωνίες από τις δραστηριότητές του.

Η Εταιρεία δίνει μεγάλη έμφαση στα εργασιακά θέματα, όπως στα δικαιώματα των εργαζομένων, στη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας στον χώρο εργασίας, στην κατάρτιση και εκπαίδευση των εργαζομένων. Επίσης, αναγνωρίζει την επιρροή του και τις ευκαιρίες που δημιουργούνται για τις τοπικές κοινωνίες από τις δραστηριότητές του. Η Εταιρεία, μέσω του Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας, αναγνωρίζει ότι το ανθρώπινο δυναμικό του έχει καθοριστικό ρόλο στην ανάπτυξή του και στην επίτευξη των στρατηγικών του στόχων. Στο πλαίσιο αυτό ενθαρρύνει τη δια βίου μάθηση, την επαγγελματική κατάρτιση, τη συνεργασία, την πρωτοβουλία και την ευεξία των εργαζομένων του και παρέχει ένα εργασιακό περιβάλλον ίσων ευκαιριών για όλους.

II. Διαδικασία προσλήψεων

Βάσει της Διαδικασίας Μισθοδοσίας και Διαχείρισης Προσωπικού, αλλά και της Διαδικασίας Πρόσληψης Ανώτατων Στελεχών, για την επιλογή των νέων εργαζομένων και στελεχών, η Εταιρεία στηρίζεται σε αντικειμενικά κριτήρια, αποκλείοντας κάθε ενδεχόμενο διάκρισης λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, εθνικότητας, πεποιθήσεων, ηλικίας, αναπηρίας κ.ά. Όλες οι προσλήψεις ανταποκρίνονται σε πραγματικές ανάγκες της Εταιρείας και αντιστοιχίζονται σε συγκεκριμένους «ρόλους εργασίας». Για την ολοκλήρωση της διαδικασίας προσλήψεων υπάρχει συνεργασία του εκάστοτε Διευθυντή/Προϊστάμενου με το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού. Παράλληλα, δίνεται η δυνατότητα για εσωτερική κινητικότητα του προσωπικού σε συνδυασμό με τις ανάγκες της Εταιρείας. Για την κάλυψη νέων θέσεων εργασίας, καταρχάς εξετάζεται εάν η συγκεκριμένη θέση μπορεί να καλυφθεί με τη διαδικασία εσωτερικής μετακίνησης. Μέρος της κουλτούρας προσλήψεων αποτελεί η στήριξη των τοπικών κοινωνιών, μέσω της πρόσληψης ατόμων από τις τοπικές κοινωνίες όπου η Εταιρεία δραστηριοποιείται, καθώς και απόφοιτων τοπικών εκπαιδευτικών ιδρυμάτων και πανεπιστημίων.

III. Εκπαίδευση και ανάπτυξη εργαζομένων

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει διαδικασίες για την αξιολόγηση και την εκπαίδευση του προσωπικού. Προσφέρει εκτεταμένη επαγγελματική κατάρτιση και εκπαίδευση, στοχεύοντας στην ανάπτυξη των εργαζομένων της, καθώς οι μέθοδοι παραγωγής, όπως και το συνεχώς μεταβαλλόμενο τεχνολογικό περιβάλλον, 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 είτε εσωτερικά, είτε με τη συμβολή εξωτερικών συμβούλων με υψηλή τεχνογνωσία. Στο πλαίσιο της συνεχούς εξέλιξης των εργαζομένων και σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, δημιουργήθηκε ειδικό εγχειρίδιο βιώσιμης ανάπτυξης, το οποίο προσαρμόζεται στην Εταιρεία με συγκεκριμένα παραδείγματα και είναι διαθέσιμο σε όλους τους εργαζόμενους μέσω εσωτερικής διαδικτυακής πλατφόρμας. Επιπλέον, στο πλαίσιο της ενίσχυσης της ικανότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς τη διαχείριση θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης που σχετίζονται με την εταιρική στρατηγική, οργανώθηκε εκπαιδευτικό διήμερο σεμινάριο.

IV. Πλατφόρμα Εκπαίδευσης

Στο πλαίσιο της συνεχούς εξέλιξης των εργαζομένων έχει δημιουργηθεί και λειτουργεί η Πλατφόρμα Εκπαίδευσης «Thrace Academy», η οποία περιλαμβάνει μαθήματα οργανωμένα σε ενότητες, όπως πολιτικές και διαδικασίες, υγεία, ασφάλεια και περιβάλλον, βιώσιμη ανάπτυξη, προϊόντα και εφαρμογές, βελτίωση δεξιοτήτων.

V. Πλατφόρμα ανθρωπίνου δυναμικού «HR Hub»

Η πλατφόρμα αποτελεί ένα διαδικτυακό σύστημα αλληλεπίδρασης εργαζομένων, μέσω του οποίου αυτοματοποιούνται και ψηφιοποιούνται διαδικασίες, δημιουργείται πρόσβαση σε σημαντικές πληροφορίες σχετικά με τον χώρο εργασίας, μειώνεται ο χρόνος αναμονής και επεξεργασίας διαδικασιών και ελαχιστοποιείται η πιθανότητα λάθους ή παράλειψης.

VI. Ελευθερία συμμετοχής σε εργατικές ενώσεις και δικαίωμα συλλογικής διαπραγμάτευσης

Η Εταιρεία σέβεται το δικαίωμα των εργαζομένων να συμμετέχουν σε εργατικές ενώσεις και σωματεία. Ακολουθεί με συνέπεια τον 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, αλλά και τη γενικότερη συζήτηση θεμάτων που άπτονται του χώρου εργασίας και της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων.

VII. Ασφάλεια, υγεία και προστασία του Περιβάλλοντος

Η ασφάλεια και η υγεία των εργαζομένων αναδεικνύονται σε σημαντικά ζητήματα για την Εταιρεία, καθώς η προτεραιότητα παραμένει η εξασφάλιση ενός περιβάλλοντος το οποίο θα σέβεται τον καθημερινό αγώνα όλων των εργαζομένων να παραμείνουν δημιουργικοί και παραγωγικοί και, παράλληλα, υγιείς και ασφαλείς. Βασική πρακτική της Εταιρείας αποτελεί η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων της, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της εμφάνισης ασθενειών που σχετίζονται με την εργασία. Επίσης, η Εταιρεία προχώρησε στη διαμόρφωση προγράμματος ασφάλειας ζωής και υγείας για τους εργαζόμενους.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ευθύνη του να λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, του περιβάλλοντος και των φυσικών πόρων των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται. Η βασικότερη προτεραιότητα της Εταιρείας είναι η προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, των καταναλωτών και των πελατών. Η πολιτική της Εταιρείας επιβάλλει τη λειτουργία των εγκαταστάσεων και τη διεξαγωγή των εργασιών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις άδειες περί ασφάλειας, υγιεινής και περιβάλλοντος, συμπεριλαμβανομένων όσων διέπουν τον έλεγχο, τη μεταφορά, την αποθήκευση και την απόρριψη ελεγχόμενων ή μη υλικών.

VIII. Πολιτική ασφάλειας, υγείας, περιβάλλοντος

Ο σκοπός της Πολιτικής Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος της Εταιρείας περικλείει τα εξής:

- Παροχή καθοδήγησης και ενιαίου τρόπου αντιμετώπισης σε σχέση με τις γενικές αρχές και τους βασικούς κανόνες που έχει θέσει η Διοίκηση της Εταιρείας σε θέματα Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος.
- Εξασφάλιση Υγείας και Ασφάλειας στον εργασιακό χώρο για όλους τους υπαλλήλους, τους συνεργάτες, τους επισκέπτες.

- Αποφυγή κάθε πιθανής ζημίας στην περιουσία και το προσωπικό της Εταιρείας
- Ευαισθητοποίηση του προσωπικού σε περιβαλλοντολογικά θέματα, χρήση φιλικών προς το περιβάλλον μεθόδων παραγωγής και προστασία του περιβάλλοντος.
- Βελτίωση της κουλτούρας της Εταιρείας ως προς τα θέματα Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος.

IX. Διαδικασίες ασφάλειας, υγείας, περιβάλλοντος

Στην Εταιρεία έχουν αναγνωριστεί και αξιολογηθεί οι κίνδυνοι στην εργασία και έχουν οριστεί οι σχετικές διορθωτικές ή προληπτικές ενέργειες με στόχο την εξάλειψή τους και την ελαχιστοποίηση των πιθανοτήτων πρόκλησης ατυχήματος. Ενδεικτικές είναι οι παρακάτω δράσεις και πρακτικές:

- Εκπαίδευση και ενημέρωση εργαζομένων στις εγκαταστάσεις σε θέματα υγείας και ασφάλειας στην εργασία, με ιδιαίτερη έμφαση στην εισαγωγική εκπαίδευση, η οποία περιλαμβάνει τις κατευθυντήριες γραμμές για ασφαλή εργασία.
- Εκπόνηση μελετών επικινδυνότητας σε όλες τις εγκαταστάσεις.
- Εφαρμογή έργου ασφαλείας, στο πλαίσιο του οποίου έχουν συσταθεί ομάδες εργασίας ανά εγκατάσταση, οι οποίες σε μηνιαία βάση απαριθμούν τους κινδύνους που εντόπισαν, που αντιμετώπισαν, ενημερώνονται σε θέματα που αφορούν στην ασφάλεια και λαμβάνουν σχετικές δράσεις.
- Ευαισθητοποίηση εργαζομένων σε θέματα υγείας και ασφάλειας, με την τοποθέτηση μηνυμάτων και κανόνων ασφαλείας σε κεντρικά σημεία των εγκαταστάσεων, την παροχή ειδών ένδυσης με τα αντίστοιχα μηνύματα κ.ά.
- Καταγραφή και διερεύνηση περιστατικών που αφορούν σε ατυχήματα ή συμβάντα, όπου οι εργαζόμενοι ενθαρρύνονται να αναφέρουν εμπιστευτικά τυχόν επικίνδυνες πρακτικές ή κινδύνους που αντιμετωπίζουν στην εργασία.
- Καθορισμός αρμοδιοτήτων για τα καθήκοντα υγείας και ασφάλειας από τον Διευθυντή κάθε εγκατάστασης σε συνεργασία με τον Τεχνικό Ασφαλείας και τον Ιατρό Εργασίας.
- Συστηματική παρακολούθηση παραγωγικών διαδικασιών, μηχανημάτων και εξοπλισμού, ώστε να εξασφαλίζεται ότι είναι ασφαλή και σε καλή κατάσταση.
- Τα κουτιά πρώτων βοηθειών και οι πυροσβεστήρες είναι άμεσα διαθέσιμα, οι έξοδοι διαφυγής είναι σαφώς επισημασμένοι και απαλλαγμένοι από εμπόδια.
- Συντήρηση και καθαρισμός του χώρου εργασίας, ώστε να εξασφαλίζονται καθαρές και άνετες συνθήκες, συμπεριλαμβανομένης της κατάλληλης θερμοκρασίας, εξαερισμού και φωτισμού.
- Χρήση λογισμικού διαχείρισης ποιότητας, περιβάλλοντος, υγείας και ασφάλειας για την καταγραφή συμβάντων μη συμμόρφωσης με τα θέματα αυτά.
- Εθελοντική εκπαίδευση και πιστοποίηση εργαζομένων σε πρώτες βοήθειες.

X. Ορθή χρήση εξοπλισμού ασφάλειας

Η Εταιρεία 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. Πρωταρχικό μέλημα της Εταιρείας είναι να παρέχει όλα τα προβλεπόμενα Μέσα Ατομικής Προστασίας (ΜΑΠ) στους εργαζομένους της.

XI. Ασφάλεια εγκαταστάσεων

Στην Εταιρεία εφαρμόζονται μέτρα ασφαλείας των εγκαταστάσεων με τη διενέργεια τακτικών αξιολογήσεων κινδύνων, οι οποίες υποβάλλονται όταν ζητηθούν στους επιθεωρητές εργασίας και στους φορείς πιστοποίησης προκειμένου να επιβεβαιώσουν ότι τα μέτρα που εφαρμόζονται είναι ανάλογα με τον κίνδυνο ασφαλείας και σε συμφωνία με την εκάστοτε νομοθεσία. Παράλληλα, έχουν εκπονηθεί Σχέδια Αντιμετώπισης Έκτακτων Αναγκών τα οποία παρακολουθούνται σε τακτική βάση και λαμβάνονται προληπτικά ή διορθωτικά μέτρα. Ταυτόχρονα, έχουν οριστεί υπεύθυνοι που συμβάλουν στην ασφάλεια

των εγκαταστάσεων, όπως τεχνικός ασφαλείας, υπεύθυνος συντήρησης, υπεύθυνος υγείας, ασφάλειας, περιβάλλοντος, ενώ παρέχεται η κατάλληλη εκπαίδευση σε όλους τους εργαζομένους

XII. Πρόληψη και αποφυγή κάθε είδους τραυματισμού

Η Εταιρεία παρακολουθεί και καταγράφει τα περιστατικά που σχετίζονται με την ασφάλεια στις εγκαταστάσεις, εντοπίζει πιθανούς κινδύνους, εκτιμά τα ρίσκα που εμφανίζονται και εκτελεί διορθωτικές ενέργειες ως μέτρα μείωσης των ατυχημάτων. Παράλληλα, διενεργεί αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των διορθωτικών ενεργειών και της επαναληψιμότητας των περιστατικών.

XIII. Διασφάλιση της ποιότητας των προϊόντων, της υγείας και ασφάλειας των πελατών

Βασική προτεραιότητα της Εταιρείας είναι να προσφέρει καινοτόμα-βιώσιμα προϊόντα και ολοκληρωμένες λύσεις που προσαρμόζονται στις ανάγκες και τις απαιτήσεις των πελατών και αποτυπώνουν το όραμά του σε σχέση με την ποιότητα των προϊόντων και την ασφάλεια των πελατών. Στο πλαίσιο αυτό, όπως αποτυπώνεται και στον Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας, η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις εκάστοτε εθνικές νομοθεσίες και υιοθετεί πρότυπα, κανόνες ασφαλείας και βέλτιστες πρακτικές αναφορικά με τον σχεδιασμό και την παραγωγή προϊόντων σε όλες τις εγκαταστάσεις της και παρακολουθεί μέσω τακτικών ποιοτικών ελέγχων την τήρηση όλων των προδιαγραφών, συμπεριλαμβανομένων και αυτών σχετικά με την υγεία και ασφάλεια των πελατών και των τελικών χρηστών. Τα προϊόντα ελέγχονται σε όλες τις φάσεις της παραγωγικής διαδικασίας και έχουν υιοθετηθεί συστήματα διαχείρισης και διαδικασίες σύμφωνα με διάφορα διεθνή πρότυπα για τη διασφάλιση της ποιότητας.

Περιβαλλοντικά Θέματα και κλιματική αλλαγή

I. Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Για τον εντοπισμό των ευκαιριών, καθώς και των φυσικών και μεταβατικών κινδύνων που συνδέονται με την κλιματική αλλαγή, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη του και τις συστάσεις της Ομάδας Εργασίας για τη Δημοσιοποίηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων που αφορούν το Κλίμα (TCFD) του Συμβουλίου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας. Η κλιματική κρίση και η ενεργειακή μετάβαση επηρεάζουν τις δραστηριότητες ττης Εταιρείας δημιουργώντας ταυτόχρονα μεγάλες ευκαιρίες μέσω των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Παράλληλα, 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 βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Για τον μετριασμό των κινδύνων και την αποφυγή των αρνητικών κοινωνικοοικονομικών και περιβαλλοντικών επιπτώσεων, η Εταιρεία διαρκώς ενημερώνεται, παρακολουθεί τις διεθνείς εξελίξεις και προσαρμόζει το επιχειρηματικό του μοντέλο έχοντας αναγνωρίσει τις παρακάτω κατηγορίες κινδύνων που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή, αλλά και τις ευκαιρίες μετάβασης σε ένα επιχειρησιακό μοντέλο χαμηλών εκπομπών άνθρακα με έμφαση στην καινοτομία. Οι κίνδυνοι και οι ευκαιρίες έχουν ληφθεί υπόψη κατά τη διαμόρφωση της στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης και τον καθορισμό στόχων και δράσεων.

II. Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος με σκοπό τον ενιαίο τρόπο αντιμετώπισης, την ευαισθητοποίηση και τη βελτίωση της κουλτούρας σε σχέση με τις γενικές αρχές και τους βασικούς κανόνες που περιλαμβάνονται στον Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας και αφορούν στην ασφάλεια και υγεία, στην προστασία του περιβάλλοντος, στην κυκλική οικονομία και στην κλιματική αλλαγή. Προτεραιότητα αποτελεί η βελτίωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων που προκύπτουν από την λειτουργία της Εταιρείας, με ιδιαίτερη προσήλωση στην εφαρμογή των αρχών κυκλικής οικονομίας, στην υπεύθυνη διαχείριση των αποβλήτων, στην αύξηση χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης, στη μείωση της ενεργειακής κατανάλωσης, στην επένδυση σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και στον περιορισμό των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που σχετίζονται με τις δραστηριότητές του.

III. Δράσεις σύμφωνα με τις αρχές της κυκλικής οικονομίας

Η Ευρωπαϊκή πράσινη συμφωνία θέτει τα θεμέλια για μία νέα οικονομία των πλαστικών, στην οποία ο σχεδιασμός και η παραγωγή πλαστικών προϊόντων γίνονται με πλήρη σεβασμό στο περιβάλλον μέσω της χρήσης λιγότερων φυσικών πόρων και την αύξηση της ανακύκλωσης. Η Εταιρεία ανταποκρίνεται πλήρως στη στρατηγική αυτή, μετατρέποντας τις σημερινές

προκλήσεις σε ευκαιρίες ανάπτυξης με στόχο την ενίσχυση ενός βιώσιμου ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος. Στο πλαίσιο αυτό, έχει υιοθετήσει τις αρχές της κυκλικής οικονομίας σε ολόκληρο τον κύκλο ζωής των προϊόντων του, ενσωματώνοντας πρακτικές που βασίζονται στις αρχές της μείωσης, της επαναχρησιμοποίησης και της ανακύκλωσης.

IV. Έρευνα και καινοτομία για την ανάπτυξη βιώσιμων προϊόντων

Η Εταιρεία επενδύει διαρκώς στην έρευνα και καινοτομία κυρίως κατά τη φάση του σχεδιασμού με σκοπό την ανάπτυξη βιώσιμων προϊόντων πλήρως εναρμονισμένων με την ευρωπαϊκή στρατηγική για τα πλαστικά σε μία κυκλική οικονομία, με θετικό περιβαλλοντικό αντίκτυπο και συμβολή στο μετριασμό της κλιματικής αλλαγής. Προτεραιότητα στον σχεδιασμό αποτελεί το χαμηλό περιβαλλοντικό αποτύπωμα, το μικρότερο δυνατό βάρος επιτυγχάνοντας τις ίδιες αντοχές, η δυνατότητα επαναχρησιμοποίησης, η 100% ανακυκλωσιμότητα, η παραγωγή από ένα μόνο υλικό, η προσθήκη φυσικών υλικών σε ποσοστό έως και 30%, η χρήση ανακυκλωμένου υλικού σε ποσοστό έως και 100%. Πολλά προϊόντα της Εταιρείας αντικαθιστούν την πρώτη ύλη με ανακυκλωμένη, ενώ παράλληλα διατηρούν τις ιδιότητές τους και πιστοποιούνται από τη RecyClass, μία διεθνής πρωτοβουλία που προάγει την ανακυκλωσιμότητα των πλαστικών συσκευασιών και διασφαλίζει την ιχνηλασιμότητα και τη διαφάνεια του ανακυκλωμένου πλαστικού.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Αναφέρονται στην παράγραφο «Προοπτικές Εταιρείας » της ενότητας «Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023»

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

I. Τροποποιήσεις Καταστατικού

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 15/02/2024 έγινε νέα συγκρότηση του διοικητικού συμβουλίου σε σώμα και εξουσίες εκπροσώπησης. Η τροποποίηση που επήλθε ήταν στις ειδικές εξουσίες εκπροσώπησης.

II. Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2024

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.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2023 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ξάνθη, 17/5/2024
Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2023, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

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

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

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

Άλλες Πληροφορίες

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

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

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

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 31/12/2023 αντιστοιχούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητές 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 δραστηριότητές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

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

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

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

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

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

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

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

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

22 Μαϊου 2024

ΠράϊςγουωτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφ. Κηφισίας 260
152 32 Χαλάνδρι
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 113

Σωκράτης Λεπτός Μπούρτζη
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 41541

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2023 – 31.12.2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022
Κύκλος εργασιών		**134.064**	**148.457**
Κόστος πωλήσεων	4	**(107.049)**	**(120.215)**
Μικτό κέρδος		**27.015**	**28.241**
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3	**2.104**	**1.470**
Έξοδα διάθεσης	4	**(14.886)**	**(14.925)**
Έξοδα διοίκησης	4	**(3.805)**	**(4.376)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4	**(323)**	**(342)**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	**(867)**	**(1.028)**
Κέρδη/(Ζημίες) απο συναλλαγματικές διαφορές		**(80)**	**380**
Λειτουργικό κέρδος προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		**9.158**	**9.420**
Τόκοι και συναφή έξοδα	8	**(1.103)**	**(496)**
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	8	**(250)**	**3.685**
Κέρδη, προ φόρων		**7.805**	**12.609**
Φόρος εισοδήματος	9	**(2.063)**	**(1.993)**
Κέρδη/(Ζημίες), μετά από φόρους (Α)		**5.742**	**10.616**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά)		**(3)**	**91**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(3)**	**91**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		**5.739**	**10.707**
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		**17.942**	**15.953**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	31.12.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10.1	**71.719**	**69.904**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.2	**673**	**816**
Επενδύσεις σε ακίνητα		**117**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.3	**190**	**151**
Συμμετοχές σε θυγατρικές	11	**300**	**300**
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	**164**	**162**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**73.163**	**71.450**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	13	**24.165**	**24.483**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	14	**1.529**	**1.490**
Απαιτήσεις από πελάτες	14	**14.722**	**15.732**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	14	**2.125**	**3.696**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	**1.141**	**2.673**
Φόρος εισοδήματος		**-**	**1.879**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**43.682**	**49.953**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**116.845**	**121.403**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	**5.989**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	16	**(48)**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	17	**16.343**	**16.343**
Αποτελέσματα εις νέον		**50.220**	**47.482**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**72.504**	**69.766**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	18	**15.386**	**17.426**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**430**	**536**
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	19	**859**	**777**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	**84**	**135**
Προβλέψεις		**331**	**331**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		**390**	**-**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**17.480**	**19.205**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	18	**3.877**	**4.018**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**287**	**306**
Φόρος εισοδήματος		**238**	**-**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	21	**1.442**	**4.248**
Προμηθευτές	21	**13.435**	**14.552**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	**7.582**	**9.308**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**26.861**	**32.432**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**44.341**	**51.637**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**116.845**	**121.403**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01/01/2022	**5.989**	**(48)**	**15.617**	**40.002**	**61.560**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Αναπροσαρμοσμένα Υπόλοιπα την 01/01/2022	**5.989**	**(48)**	**15.617**	**40.002**	**61.560**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	10.616	10.616
Λοιπά συνολικά έσοδα/ (έξοδα)	-	-	-	91	91
Διανομή κερδών	-	-	-	(2.501)	(2.501)
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	726	(726)	-
Μεταβολές χρήσης	-	-	726	7.480	8.205
Υπόλοιπα την 31/12/2022	**5.989**	**(48)**	**16.343**	**47.482**	**69.766**
Υπόλοιπα την 01/01/2023	**5.989**	**(48)**	**16.343**	**47.482**	**69.766**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	5.742	5.742
Λοιπά συνολικά έσοδα/ (έξοδα)	-	-	-	(3)	(3)
Διανομή κερδών	-	-	-	(3.001)	(3.001)
Μεταβολές χρήσης	-	-	0	2.738	2.738
Υπόλοιπα την 31/12/2023	**5.989**	**(48)**	**16.343**	**50.220**	**72.504**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος

	Σημ.	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδη, προ φόρων		**7.805**	**12.609**
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	**8.783**	**6.534**
Προβλέψεις		**71**	**45**
Επιδοτήσεις		**(142)**	**(71)**
Συναλλαγματικές Διαφορές		**80**	**(380)**
Κέρδη από εκποίηση παγίων		**(11)**	**(18)**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8	**1.353**	**(3.520)**
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		**17.939**	**15.199**
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		**2.234**	**(901)**
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		**318**	**159**
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)		**(5.870)**	**869**
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες		**14.621**	**15.325**
Πληρωθέντες τόκοι		**(877)**	**3.411**
Πληρωθέντες φόροι		**-**	**(6.215)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**13.744**	**12.521**
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσωματων και άυλων περουσιακων στοιχείων		**120**	**18**
Εισπραχθέντες τόκοι		**1**	**-**
Αγορά ενσωμάτων περιουσιακών στοιχείων	10	**(10.397)**	**(24.022)**
Επιδοτήσεις		**142**	**71**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**(10.134)**	**(23.933)**
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		**2.420**	**31.190**
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) μισθώσεων		**(382)**	**(360)**
Αποπληρωμές δανείων		**(4.179)**	**(24.459)**
Πληρωθέντα μερίσματα		**(3.001)**	**(2.501)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**(5.142)**	**3.870**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών		**(1.532)**	**(7.543)**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης	15	**2.673**	**10.216**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης	15	**1.141**	**2.673**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Σύσταση και Δραστηριότητες

Η THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε. πρώην DON & LOW ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε (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 31.12.23 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 Χρηματοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 2023. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022.

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

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

Οι Χρηματοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε. εγκρίθηκαν από το Δ.Σ στις 17/5/2024, υπόκεινται σε έγκριση από την Γενική Συνέλευση και είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.thracegroup.com/gr/el/companies/thrace-ng/ .

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

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.

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.

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.

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.

ΔΛΠ 12 «Φόρος εισοδήματος» (Τροποποιήσεις): Διεθνής φορολογική μεταρρύθμιση – Πρότυποι κανόνες του δεύτερου πυλώνα (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις εισάγουν μια υποχρεωτική προσωρινή εξαίρεση από τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από τη διεθνή φορολογική μεταρρύθμιση του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ). Οι τροποποιήσεις εισάγουν επίσης στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης.
Η προσωρινή εξαίρεση ισχύει άμεσα και αναδρομικά, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, ενώ οι στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης, θα ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

Τα προαναφερθέντα τροποποιημένα πρότυπα δεν είχαν σημαντική επιρροή στις χρηματοοικονομικές ι της Εταιρείας.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

- **Τροποποίηση του 2020 «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

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.

- Τροποποιήσεις του 2022 «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις με ρήτρα»

Οι νέες τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν το δικαίωμα αναβολής διακανονισμού υπόκειται στη συμμόρφωση της οικονομικής οντότητας με καθορισμένους όρους (ρήτρες), αυτή η τροποποίηση θα ισχύει μόνο για συνθήκες που υφίστανται όταν η συμμόρφωση εξετάζεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς. Επιπρόσθετα, οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των πληροφοριών που παρέχει μια οικονομική οντότητα όταν το δικαίωμά της να αναβάλλει τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης υπόκειται σε συμμόρφωση με ρήτρες εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς.

Οι τροποποιήσεις του 2022 άλλαξαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος των τροποποιήσεων του 2020. Ως αποτέλεσμα, οι τροποποιήσεις του 2020 και του 2022 ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024 και θα πρέπει να εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. Ως αποτέλεσμα της ευθυγράμμισης των ημερομηνιών έναρξης ισχύος, οι τροποποιήσεις του 2022 θα υπερισχύουν των τροποποιήσεων του 2020 όταν και οι δύο τίθενται σε ισχύ το 2024.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Υποχρέωση Μίσθωσης σε Πώληση και Επανεκμίσθωση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς μια οικονομική οντότητα λογιστικοποιεί μια πώληση και επαναμίσθωση μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Οι συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης όπου ορισμένες ή όλες οι πληρωμές μισθωμάτων είναι μεταβλητές πληρωμές που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο είναι πιο πιθανό να επηρεαστούν. Μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει τις απαιτήσεις αναδρομικά σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε αρχικά το ΔΠΧΑ 16.

ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (Τροποποιήσεις) - Γνωστοποιήσεις: Χρηματοοικονομικές Συμφωνίες Προμηθευτών (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τις Χρηματοδοτικές Συμφωνίες τους με Προμηθευτές (Supplier Finance Arrangements), όπως όρους και προϋποθέσεις, λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων που αποτελούν μέρος τέτοιων συμφωνιών, εύρος ημερομηνιών λήξης πληρωμών και πληροφορίες κινδύνου ρευστότητας. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

ΔΛΠ 21 «Οι Επιδράσεις των Μεταβολών στις Συναλλαγματικές Ισοτιμίες» (Τροποποιήσεις) - Μη δυνατότητα ανταλλαγής νομίσματος (εφαρμόζεται στις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να εφαρμόζουν μια συνεπή προσέγγιση στην αξιολόγηση του εάν ένα νόμισμα μπορεί να ανταλλάσσεται με άλλο νόμισμα και, όταν δεν μπορεί, στον καθορισμό της συναλλαγματικής ισοτιμίας που θα χρησιμοποιηθεί και των γνωστοποιήσεων που πρέπει να παρέχονται. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

ΔΠΧΑ 18 «Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2027)

Το ΔΠΧΑ 18 εκδόθηκε τον Απρίλιο του 2024. Καθορίζει τις απαιτήσεις για την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, και αντικαθιστά το ΔΛΠ 1. Ο στόχος του είναι να διευκολύνει τους επενδυτές να συγκρίνουν τις επιδόσεις και τις μελλοντικές προοπτικές των εταιρειών, τροποποιώντας τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των πληροφοριών στις κύριες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις, ιδιαίτερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το νέο πρότυπο: απαιτεί την παρουσίαση δύο νέων καθορισμένων υποσυνόλων στην κατάσταση αποτελεσμάτων - λειτουργικά κέρδη και κέρδη πριν από τη χρηματοδότηση και τους φόρους εισοδήματος.

- απαιτεί γνωστοποίηση των δεικτών απόδοσης που καθορίζονται από τη διοίκηση μιας εταιρείας - υποσύνολα εσόδων και εξόδων που δεν προσδιορίζονται από τα ΔΠΧΑ που περιλαμβάνονται στις δημόσιες επικοινωνίες για να κοινοποιήσουν την άποψη της διοίκησης για την οικονομική απόδοση μιας εταιρείας. Για την προώθηση της διαφάνειας, μια εταιρεία θα πρέπει να παρέχει συμφωνία μεταξύ αυτών των μέτρων και των συνόλων ή των υποσυνόλων που καθορίζονται από τα ΔΠΧΑ.
- ενισχύει τις απαιτήσεις για τη συνάθροιση και τον διαχωρισμό της πληροφορίας για να βοηθήσει μια εταιρεία να παρέχει χρήσιμες πληροφορίες.
- απαιτεί περιορισμένες αλλαγές στην κατάσταση ταμειακών ροών για τη βελτίωση της συγκρισιμότητας, καθορίζοντας ένα συνεπές σημείο εκκίνησης για την έμμεση μέθοδο παρουσίασης ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και καταργώντας τις επιλογές για την ταξινόμηση των ταμειακών ροών τόκων και μερισμάτων.

Το νέο πρότυπο έχει αναδρομική εφαρμογή. Δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

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 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.

2.3.1.2 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.

2.3.1.3 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 Χρηματοοικονομικές 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.

2.3.1.5 Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και αύλων περιουσιακών στοιχείων

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

2.3.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις στην εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών

Δεν υπάρχουν σημαντικές κρίσεις που χρειάστηκαν να εφαρμοστούν στην εφαρμογή λογιστικών πολιτικών.

2.4 Βάση Ενοποίησης

2.4.1 Θυγατρικές

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

2.4.2 Πώληση θυγατρικών

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

2.4.3 Συγγενείς εταιρείες

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

2.5 Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις επιχορηγήσεις που λαμβάνονται, καθώς και με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες από απομειώσεις της αξίας τους. Τυχόν αναπροσαρμογές παγίων (οικοπέδων - κτιρίων) που έχουν πραγματοποιηθεί, βάσει της ισχύουσας Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, αντιλογίζονται. Δαπάνες που πραγματοποιούνται για αντικατάσταση τμήματος των παγίων περιουσιακών στοιχείων

ενσωματώνονται στην αξία του παγίου, εφόσον μπορούν να υπολογισθούν με αξιοπιστία ότι αυξάνουν τα μελλοντικά οφέλη που θα αποκομίσει η Εταιρεία από αυτά. Οι επισκευές και συντηρήσεις των ενσώματων παγίων στοιχείων επιβαρύνουν τα Αποτελέσματα με την πραγματοποίησή τους. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, αντιλογίζονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει, καταχωρείται στα Αποτελέσματα.

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα Αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων στοιχείων, ωστόσο σε περιπτώσεις επενδύσεων όπου τα οικονομικά οφέλη δεν εκτιμάται ότι θα ισοκατανέμονται σε όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου, ακολουθείται η μέθοδος φθίνουσας απόδοσης (diminishing balance method). Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, ανά κατηγορία ενσώματου παγίου στοιχείου, έχει ως εξής:

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

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται, εξετάζονται όμως για τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι υπολειμματικές αξίες των παγίων και η ωφέλιμη ζωή τους αναπροσαρμόζονται, αν κριθεί απαραίτητο, κάθε φορά που συντάσσονται Χρηματοοικονομικές 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 Χρηματοοικονομικές 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 Χρηματοοικονομικά στοιχεία

2.19.1 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 2022.

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.

2.19.2 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).

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας, δεν έχουν τα χαρακτηριστικά για αντισταθμιστική λογιστική σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 39 και ως εκ τούτου τα κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την μεταβολή στις εύλογες αξίες των εν λόγω προϊόντων καταχωρούνται απ' ευθείας στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.20 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.

2.21 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.

2.22 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.

3. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

	2023	2022
Επιδοτήσεις *	271	157
Κέρδη από πώληση παγίων	11	4
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	115	99
Έσοδα ενοικίων	71	72
Έσοδα διοικητικών αμοιβών	327	329
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής Ενέργειας	1.030	506
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	278	303
Σύνολο	**2.104**	**1.470**

(*)Το ποσό €271 και €157 αντίστοιχα αναφέρεται στις επιδοτήσεις κυρίως προσλήψεων νέων πτυχιούχων εργαζομένων της Εταιρείας και επιχορηγήσεις προγραμμάτων Καινοτομίας, Έρευνας και Ανάπτυξης.

4. Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης)

	2023	2022
Δαπάνες μισθοδοσίας (σημ.5)	19.603	19.039
Αμοιβές - έξοδα τρίτων	1.717	1.749
Έξοδα διοικητικής υποστήριξης	1.549	1.573
Ενέργεια	9.996	13.180
Λοιπές παροχές τρίτων	1.673	1.644
Μεταφορικά	9.780	10.132
Αναλώσιμα υλικά	3.514	3.346
Αποσβέσεις (σημ.6)	8.525	6.454
Διάφορα έξοδα	3.500	3.227
Μερικό σύνολο	**59.857**	**60.344**
Κόστος αναλωθέντων αποθεμάτων αναγνωρισμένων ως έξοδο	66.206	79.514
Σύνολο	**126.063**	**139.858**

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

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

Ανάλυση δαπανών	**2023**	**2022**
Παραγωγή	107.049	120.215
Διοίκηση	3.805	4.376
Διάθεση	14.886	14.925
Έρευνα και ανάπτυξη	323	342
Σύνολο	**126.063**	**139.858**

5. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

	2023	**2022**
Μισθοί	6.125	6.012
Εργοδοτικές εισφορές	1.340	1.355
Μερικό Σύνολο	**7.465**	**7.367**
Ημερομίσθια	8.871	8.740
Εργοδοτικές εισφορές	2.024	2.011
Μερικό Σύνολο	**10.895**	**10.751**
Σύνολο δαπανών μισθοδοσίας	**18.360**	**18.118**
Λοιπές δαπάνες προσωπικού	1.243	921
Σύνολο	**19.603**	**19.039**

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

	2023	**2022**
Μισθωτοί	180	186
Ημερομίσθιοι	461	475
Σύνολο	**641**	**661**

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:

	2023	**2022**
Παραγωγή	8.415	6.361
Διοίκηση	42	30
Διάθεση	56	51
Έρευνα και ανάπτυξη	12	12
Μερικό Σύνολο	8.525	6.454
Λοιπά Συνολικά Έξοδα	258	80
Σύνολο	**8.783**	**6.534**

7. Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

	2023	**2022**

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	45	40
Αποζημιώσεις προσωπικού	202	405
Προμήθειες / Λοιπά έξοδα τραπεζών	40	54
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι και τέλη	**75**	**75**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	505	454
Σύνολο	**867**	**1.028**

8. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

	2023	**2022**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(1.104)	(497)
Σύνολο χρηματοιοικονομικών εσόδων/(εξόδων)	**(1.103)**	**(496)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(250)	(481)
Αντιλογισμός προεξόφλησης μακροχρόνιας απαίτησης του ΟΑΕΔ	-	4.166
Σύνολο λοιπών χρηματοοικονομικών (εξόδων)/εσόδων	**(250)**	**3.685**
Σύνολο	**(1.353)**	**3.189**

9. Φόρος Εισοδήματος

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

	2023	**2022**
Φόρος εισοδήματος	(2.113)	(1.824)
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο /(έξοδο)	50	(169)
Σύνολο	**(2.063)**	**(1.993)**

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

	2023	**2022**
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	7.805	12.609
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	**22%**	**22%**
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(1.717)	(2.774)
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	(24)	135
Επίπτωση φορολογικών ζημιών για τις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	-	6
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(454)	(276)
Έσοδα μη υποκείμενα σε φόρο	132	917
Φόρος εισοδήματος	**(2.063)**	**(1.993)**

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 Χρηματοοικονομικές 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 2022 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για τη χρήση 2023, 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 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές 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 1.1.2023	1.376	28.595	104.818	301	1.386	2.417	138.894
Προσθήκες	102	3.028	3.527	239	252	3.190	10.338
Εκποιήσεις	-	-	(1.791)	(16)	(1)	-	(1.808)
Μεταφορές	35	117	1.550	-	-	(1.702)	-
Αξία κτήσης 31.12.2023	**1.513**	**31.740**	**108.104**	**524**	**1.637**	**3.905**	**147.423**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2023	-	(7.327)	(60.559)	(261)	(843)	-	(68.990)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(1.072)	(7.161)	(14)	(165)	-	(8.412)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	1.682	15	1	-	1.698
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	**-**	**(8.399)**	**(66.038)**	**(260)**	**(1.007)**	**-**	**(75.704)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2022	**1.376**	**21.269**	**44.259**	**40**	**543**	**2.417**	**69.904**
31.12.2023	**1.513**	**23.341**	**42.066**	**264**	**630**	**3.905**	**71.719**

	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 1.1.2022	1.239	19.518	84.865	291	1.116	8.934	115.963
Προσθήκες	204	6.133	14.950	10	248	2.329	23.875
Εκποιήσεις	(99)	-	(817)	-	(28)	-	(944)
Μεταφορές	33	2.944	5.819	-	50	(8.846)	-
Απομείωση/ καταστροφή	-	-	-	-	-	-	-
Αξία κτήσης 31.12.2022	**1.376**	**28.595**	**104.818**	**301**	**1.386**	**2.417**	**138.894**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2022	-	(6.564)	(56.081)	(248)	(739)	-	(63.632)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(763)	(5.294)	(14)	(133)	-	(6.204)

Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	817	-	29	-	845
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	**-**	**(7.327)**	**(60.559)**	**(261)**	**(843)**	**-**	**(68.990)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2021	**1.239**	**12.954**	**28.784**	**43**	**377**	**8.934**	**52.332**
31.12.2022	**1.376**	**21.269**	**44.259**	**40**	**543**	**2.417**	**69.904**

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	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ				
Αξία κτήσης 01.01.2023	**153**	**1.635**	**40**	**1.827**
Προσθήκες	110	95	-	205
Μειώσεις	-	-	-	-
Αξία κτήσης 31.12.2023	**263**	**1.729**	**40**	**2.032**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2023	**(76)**	**(901)**	**(34)**	**(1.011)**
Αποσβέσεις χρήσης	(81)	(261)	(6)	(349)
Μειώσεις	-	-	-	-
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	**(158)**	**(1.162)**	**(40)**	**(1.360)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ				
01.01.2023	**76**	**734**	**6**	**816**
31.12.2023	**106**	**567**	**0**	**673**

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Εταιρεία 2022	Κτίρια & τεχν. έργα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ				
Αξία κτήσης 01.01.2022	**153**	**1.651**	**40**	**1.844**
Προσθήκες	-	35	-	35
Μειώσεις	-	(51)	-	(51)
Αξία κτήσης 31.12.2022	**153**	**1.635**	**40**	**1.827**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2022	**(25)**	**(663)**	**(26)**	**(715)**
Αποσβέσεις χρήσης	(51)	(261)	(8)	(320)
Μειώσεις	-	24	-	24
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	**(76)**	**(901)**	**(34)**	**(1.011)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ				
01.01.2022	**127**	**987**	**14**	**1.129**
31.12.2022	**76**	**734**	**6**	**816**

Η εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 2023, περιλαμβάνει τα παρακάτω ποσά που σχετίζονται με υποχρεώσεις από μισθώσεις:

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**31.12.2023**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	287
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	430
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	**717**

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 34 (2022: € 39).

Οι συνολικές ταμειακές εκροές της Εταιρείας για μισθώσεις το 2023 ανέρχονται σε € 382 (2022: € 360).

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 1.1.2023	413
Προσθήκες/εκποιήσεις	61
Αξία κτήσης 31.12.2023	**474**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2023	(261)

Αποσβέσεις Χρήσης	(22)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	**(284)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2022	151
31.12.2023	**190**

Λογισμικό Η/Υ & Δικαιώματα Βιομ. Ιδιοκτησίας	
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	
Αξία κτήσης 1.1.2022	266
Προσθήκες/εκποιήσεις	147
Αξία κτήσης 31.12.2022	**413**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2022	(251)
Αποσβέσεις Χρήσης	(10)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	**(261)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2021	14
31.12.2022	**151**

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές. Κατά την 31.12.2023, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Η Εταιρεία έχει προβεί στην εγγραφή απομείωσης 736 χιλ. € για την συμμετοχή της στην SAEPE LTD.

Η αξία των συμμετοχών της Εταιρείας, στις θυγατρικές, την 31 Δεκεμβρίου 2023, έχει ως εξής:

	2023	***2022***
THRACE PROTECT M.IKE	300	300
Σύνολο	**300**	**300**

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	2023	**2022**
Εισπρακτέες επιδοτήσεις	-	127
Δοσμένες εγγυήσεις	38	-
Λοιπές Απαιτήσεις	127	35
Σύνολο	**164**	**162**

13. Αποθέματα

	2023	**2022**
Εμπορεύματα	108	1.963

Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	12.547	11.640
Α' & Β' Ύλες	11.358	10.809
Σκραπ	152	71
Σύνολο	**24.165**	**24.483**

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	2023	2022
Πελάτες	14.431	15.283
Γραμμάτια - επιταγές μεταχρονολογημένες	737	877
Επιταγές - γραμμάτια σε καθυστέρηση	3	3
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(449)	(430)
Σύνολο	**14.722**	**15.732**
Απαιτήσεις από πελάτες (συνδεδεμένες)	1.529	1.490
Σύνολο πελατών	**16. 251**	**17. 222**

	2023	2022
Λοιπές Απαιτήσεις	494	538
Εισπρακτέες επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ.	605	572
Παράγωγα	77	284
Προπληρωμένα έξοδα	1.180	2.508
Σύνολο	**2.356**	**3.901**
Προβλέψεις για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(231)	(205)
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**2.125**	**3.696**

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 2023 και 2022 αντίστοιχα αναλύεται ως κάτωθι:

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	Εταιρεία
Έναρξη 1.1.2022	**595**
Επιπλέον προβλέψεις	40
Σύνολο 31.12.2022	**635**

Έναρξη 1.1.2023	**635**
Επιπλέον προβλέψεις	76
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(31)

Σύνολο 31.12.2023	**680**

15. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών

	2023	2022
Ταμείο	1	4
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.140	2.669
Σύνολο	**1.141**	**2.673**

Πιστοληπτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων (Οίκος Fitch)

Περίπου το 50% των διαθεσίμων της Εταιρείας βρίσκονται διάσπαρτα 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.

	2023	2022
A	565	1.912
B+	-	248
B		44
BB	459	-
BB-	116	465
Σύνολο	**1.140**	**2.669**

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

	2023	2022
Τακτικό Αποθεματικό	2.066	2.066
Αφορολόγητα Αποθεματικά - Λοιπά αποθεματικά	14.278	14.278
Σύνολο	**16.343**	**16.344**

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 31.12.2023.
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 2023 και 2022 είχε διαμορφωθεί σε:

	2023	2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15.386	17.426
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**15.386**	**17.426**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	3.877	4.018
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**3.877**	**4.018**
Γενικό σύνολο	**19.263**	**21.444**

Η ληκτότητα των δανείων εχει ως εξής:

	2023	2022
Έως 1 έτος	3.877	4.018
Από 1 – 5 έτη	14.309	16.778
Άνω των 5 ετών	1.077	648
Σύνολο	**19.263**	**21.444**

Η Εταιρεία προχώρησε στην υπογραφή δανειακών συμβάσεων στο πλαίσιο του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας “Ελλάδα 2.0”, με σκοπό την μερική κάλυψη των αναγκών του σε κεφάλαια για την χρηματοδότηση του επενδυτικού σχεδίου για κατασκευή φωτοβολταϊκών συστημάτων "net metering". Ως δανειοδότηση που εμπίπτει στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης των συστημικών τραπεζών με το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), εγκρίθηκε συνολικό ποσό περίπου € 4.800 και έως την 31.12.2023 χορηγήθηκε ποσό περίπου € 4.040.

Η Εταιρεία αναγνώρισε ποσό έμμεσης επιχορήγησης, ύψους € 510, όπως υπολογίστηκε από τη διαφορά μεταξύ συμβατικού επιτοκίου συγχρηματοδότησης και επιτοκίου του ΤΑΑ ενώ κατά την 31.12.2023 το υπόλοιπο της επιχορήγησης ανήλθε σε € 457, εκ των οποίων ποσό € 390 αφορά μακροπρόθεσμο μέρος επιχορήγησης που περιλαμβάνεται στην γραμμή Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, ενώ ποσό € 67 αφορά βραχυπρόθεσμο μέρος επιχορήγησης που περιλαμβάνεται στην γραμμή Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

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

Λογιστικές γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19

	31/12/2023	31/12/2022
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων		

Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	859	777
Καθαρή Υποχρέωση Παθητικού στον Ισολογισμό	**859**	**777**
Συστατικά των χρεώσεων της Κατάστασης Αποτελεσμάτων		
Κόστος υπηρεσίας	104	118
Κόστος τόκων	24	4
Κανονική χρέωση στα αποτελέσματα χρήσης	**129**	**122**
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	202	405
Λοιπά έξοδα / (έσοδα)	-	4
Συνολική χρέωση στα αποτελέσματα	**330**	**531**
Κινήσεις στις Καθαρές Υποχρεώσεις / (Απαιτήσεις) του Ισολογισμού		
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	777	903
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την Εταιρεία	(253)	(540)
Συνολικό Κόστος που αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων	330	531
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού πριν τις προσαρμογές	**854**	**894**
Αναγνώριση αναλογιστικής ζημιάς/(κέρδους) στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	4	(117)
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού	**859**	**777**
Κινήσεις της Υποχρέωσης Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού		
Υποχρέωση στην αρχή της περιόδου	777	903
Κόστος υπηρεσίας	104	118
Κόστος τόκων	24	4
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την Εταιρεία	(253)	(540)
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	202	405
Άλλα έξοδα / (έσοδα)	-	4
Αναλογιστική Ζημία/ (Κέρδος)	4	(117)
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού στο τέλος της περιόδου	**859**	**777**
Βασικές υποθέσεις:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,97%	3,20%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	2,40%	2,60%
Πληθωρισμός	3,40%	2,60%

	31/12/2023	**31/12/2022**
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**777**	**903**
Πραγματικές παροχές που καταβλήθηκαν από την Εταιρεία	(253)	(540)
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση συνολικών εσόδων	330	531
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	4	(117)
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	**859**	**777**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα

	2023	2022
Στις 1 Ιανουαρίου	**(135)**	**59**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	50	(169)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	1	(26)
Στις 31 Δεκεμβρίου	**(84)**	**(135)**

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

	Αποσβέσεις	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2022	**(520)**	**(520)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(37)	37
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	**(557)**	**(557)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	23	(23)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	**(534)**	**(534)**

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Στη 1 Ιανουαρίου 2022	**199**	**242**	**138**	**579**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(2)	9	(138)	(132)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(26)	-	-	(26)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	**171**	**251**	-	**42**
				2
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	17	**10**	-	**27**
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	1	-	-	1
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	**189**	**261**	-	**450**

21. Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	2023	2022
Προμηθευτές	13.435	14.552
Μερικό Σύνολο	**13.435**	**14.552**
Πιστωτές διάφοροι	2.911	3.633
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.211	1.028
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	519	582
Δουλευμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	2.940	4.064
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**7.582**	**9.308**
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	1.442	4.248
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**22.459**	**28.108**

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

	2023	2022
Έσοδα - Πωλήσεις	**14.599**	**15.198**
Έξοδα - Αγορές	**6.721**	**7.804**
Απαιτήσεις	**1.529**	**1.490**
Υποχρεώσεις	**1.442**	**4.248**

	2023	**2022**
Αμοιβές Δ.Σ. και Ανωτάτων Στελεχών	**1.079**	**1.186**

23. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 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 € 8.630.

24. Ανακατατάξεις κονδυλίων

Στις παρούσες Χρηματοοικονομικές 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.

	2023	2022
01 – 30 ημέρες	3.342	2.847
31 – 90 ημέρες	9.825	10.761
91 – 180 ημέρες	3.014	3.363
180 και άνω	563	775
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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

	2023	2022
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	11.822	12.752
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	4.473	4.564
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	449	430
Μερικό σύνολο	**16.744**	**17.746**
Πρόβλεψη απομείωσης	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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-Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	5.569	9.064	-	-	14.633
Λοιπές υποχρεώσεις	3.627	4.437	-	-	8.064
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	168	2.205	1.791	-	4.164
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	16.208	16.208
Σύνολο 31.12.2023	**9.364**	**15.706**	**1.791**	**16.208**	**43.069**

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	5.317	13.476	-	-	18.793
Λοιπές υποχρεώσεις	4.371	4.055	1.107	-	9.532
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	47	2.073	2.204	-	4.324

Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	17.962	17.962
Σύνολο 31.12.2022	**9.734**	**19.605**	**3.311**	**17.962**	**50.611**

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**	
	2023	**2022**
Αύξηση επιτοκίου 1%	200	223
Μείωση επιτοκίου 1%	(200)	(223)

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.

	2023	**2022**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	15.386	17.426
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	430	536
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	3.877	4.018
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	287	306
Δανεισμός	**19.980**	**22.286**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	1.141	2.673
Καθαρός δανεισμός	**18.839**	**19.613**
EBITDA	**17.942**	**15.953**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**1,05**	**1,23**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**72.504**	**69.766**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,26**	**0,28**

26. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023

Στη συνέχεια παρατίθενται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2023.

I. Μακροοικονομικό Περιβάλλον, Επιδόσεις και Προοπτικές της Εταιρείας, Κλιματικού Περιεχομένου Θέματα και Αναμενόμενες Πιστωτικές Απώλειες.

Το 2023 αποτέλεσε μια ακόμα χρονιά που επηρεάστηκε από δυσχερείς μακροοικονομικούς και γεωπολιτικούς παράγοντες. Αφενός οι εχθροπραξίες στη Μέση Ανατολή προκάλεσαν και συνεχίζουν να προκαλούν, περαιτέρω αβεβαιότητα στην ευρωπαϊκή και παγκόσμια οικονομία, συνδυαστικά με τη συνεχιζόμενη πολεμική σύρραξη Ρωσίας – Ουκρανίας και αφετέρου, οι χαμηλές επιδόσεις των βασικών οικονομιών της Ευρώπης δημιούργησαν συνθήκες στασιμότητας και αβεβαιότητας στην αγορά. Ταυτόχρονα, συνεχίστηκε η ύπαρξη πληθωριστικών πιέσεων, ωστόσο σε χαμηλότερα επίπεδα, ενώ τα επιτόκια έχουν παραμείνει σε υψηλά επίπεδα.

Σε αντιδιαστολή με τα παραπάνω, τα κόστη ενέργειας κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το 2022, ενώ και τα κόστη πρώτων και βοηθητικών υλών κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

Αναφορικά με τους κλάδους δραστηριοποίησης της Εταιρείας, το 2023 υπήρξε χρονιά χαμηλής ζήτησης στον κλάδο των Τεχνικών Υφασμάτων, επηρεασμένη κυρίως από την χαμηλή ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών και των αγροτικών προϊόντων.

I.1 Επιδόσεις της Εταρείας κατά το 2023

Ειδικότερα, κατά το τέταρτο τρίμηνο του 2023 παρατηρήθηκαν:

- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
- Σταθερή ζήτηση για προϊόντα που απευθύνονται στον κλάδο των υποδομών και των μεγάλων έργων.
- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα.
- Σταθεροποίηση του κόστους των πρώτων υλών σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.
- Περαιτέρω πιέσεις για μείωση των τιμών πώλησης, σε όλες τις προϊοντικές κατηγορίες ως αποτέλεσμα των μειωμένων τιμών των Α’ υλών και της περιορισμένης ζήτησης.
- Σταθερό κόστος ενέργειας, μειωμένο συγκριτικά με το 2022.
- Σταθερό μεταφορικό κόστος με ικανοποιητική διαθεσιμότητα μέσων.
- Περιορισμένη μείωση στο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.
- Σταθερά αυξημένα επιτόκια δανεισμού.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους, ο Κύκλος Εργασιών ανήλθε σε € 134,0 εκατ., ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 148,5 εκατ., κυρίως λόγω της σημαντικής πτώσης των μέσων τιμών πώλησης (τους πρώτους μήνες του 2022, οι τιμές των πρώτων υλών κυμάνθηκαν σε ιστορικά υψηλά επίπεδα και ως εκ τούτου και οι τιμές πώλησης είχαν κινηθεί αυξητικά), καθώς οι πωληθέντες όγκοι για το 2023 διατηρήθηκαν στα ίδια επίπεδα με το 2022 παρά τη χαμηλότερη ζήτηση σε βασικούς κλάδους της οικονομίας (κατασκευές, αγροτικός τομέας), πρωτίστως στην Ευρωπαϊκή Ένωση, Ηνωμένο Βασίλειο και ΗΠΑ.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω των δυσχερών συνθηκών που επικράτησαν εντός του έτους. Ο Καθαρός Δανεισμός της Εταιρείας ανήλθε σε € 18,8 εκατ. ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 19,6 εκατ.

I.2 Προοπτικές της Εταιρείας

Έχοντας εισέλθει στο 2024, οι αγορές και οι οικονομίες παρουσιάζουν συγκρίσιμα χαρακτηριστικά με το 2023. Ο πληθωρισμός παραμένει σε σταθερά επίπεδα, οι τιμές των πρώτων και βοηθητικών υλικών εμφανίζουν αυξητική τάση, με προοπτική να εξακολουθήσουν την ανοδική τους πορεία, τουλάχιστον για το πρώτο εξάμηνο του 2024. Τέλος, η πρόσφατη ναυτιλιακή κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα επιφέρει δυσκολίες στο θαλάσσιο εμπόριο, αλλά και δυσχέρεια στο μεταφορικό κόστος, ενώ η νέα ένταση στη Μέση Ανατολή δυσχεραίνει ακόμα περισσότερο τις γεωπολιτικές συνθήκες και εντείνει την αβεβαιότητα για την πορεία των οικονομιών.

Ωστόσο, για το πρώτο τρίμηνο του 2024, γίνεται η εκτίμηση ότι η λειτουργική κερδοφορία της Εταιρείας (EBITDA), σε απόλυτα μεγέθη, θα είναι υψηλότερη από το πρώτο τρίμηνο του προηγούμενου έτους. Ειδικότερα, σε επίπεδο ζήτησης παρατηρείται σταθερότητα στη ζήτηση στους κλάδους υποδομών και συσκευασίας, αύξηση στη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα, ενώ η ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών παραμένει ακόμα αδύναμη.

I.3 Κλιματικού περιεχομένου θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική του δραστηριότητα λόγω της κλιματικής κρίσης και της ενεργειακής μετάβασης, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγική διαδικασία και τις δραστηριότητές του, ενώ ταυτόχρονα έχει εντοπίσει μεγάλες ευκαιρίες που δημιουργούνται μέσω της υιοθέτησης των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και την αξιοποίηση των ευκαιριών που προκύπτουν, ώστε να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για τον ίδιο και το περιβάλλον δραστηριοποίησής του, η Εταιρεία προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώνει διαρκώς το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα. Αυτό το επιτυγχάνει μέσω (α) της καταγραφής άμεσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και της συνεχούς προσπάθειας βελτίωσης των αντίστοιχων δεικτών, (β) της μείωσης κατανάλωσης ενέργειας στις παραγωγικές διαδικασίες, (γ) της αυτοπαραγωγής και χρήσης ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές (ηλιακή), (δ) της μείωσης της χρήσης φυσικών πόρων μέσω της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και (ε) της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων.

I.4 Αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες

Δεν υπάρχουν αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες συνεπεία των τρεχουσών συνθηκών. Σε κάθε περίπτωση, κατά την πάγια πολιτική, μεγάλο μέρος των πωλήσεων των εταιρειών ασφαλίζεται, ενώ λαμβάνονται και επιπλέον μέτρα για τη διασφάλιση της πραγματοποίησης συναλλαγών με αξιόπιστους πελάτες (εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, credit scoring, προκαταβολές, κλπ.).

II. Επίδραση των Γεωπολιτικών Συνθηκών

Η νέα κρίση στη Μέση Ανατολή έχει δημιουργήσει γεωπολιτική αστάθεια και σε κάθε περίπτωση αβεβαιότητα για τις πιθανές μακροοικονομικές συνέπειες, οι οποίες ενδεχομένως θα δημιουργηθούν, ειδικά στην περίπτωση μεγάλης διάρκειας των εχθροπραξιών. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στα εμπλεκόμενα μέρη, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις συγκρούσεις. Παράλληλα, οι πρόσφατες εχθροπραξίες μεταξύ Ισραήλ και Ιράν διαμορφώνουν επιπλέον εστίες αστάθειας και αβεβαιότητας στην ευρύτερη περιοχή αλλά και σε παγκόσμια κλίματα. Η συνολική έκθεση στο Ισραήλ, στο Ιράν και στην Παλαιστίνη είναι ελάχιστη.

Παράλληλα η πολεμική σύγκρουση μετά την Ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία παραμένει σε εξέλιξη και δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με δυσχερείς μακροοικονομικές συνέπειες, τις οποίες οι εταιρείες αντιμετωπίζουν καθημερινά και σχετίζονται κυρίως με τις αυξητικές πιέσεις σε μια σειρά από πρώτες ύλες και προϊόντα, ενώ διαμορφώνει σημαντική αβεβαιότητα, με επίδραση στα επίπεδα ζήτησης ειδικά στην Ευρώπη. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις.

Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις χρηματοοικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας των προαναφερθέντων εξελίξεων σε γεωπολιτικό επίπεδο, αναφορικά με τις πωλήσεις σε πελάτες. Ωστόσο, η αρνητική και χρονοβόρα εξέλιξη των συγκρούσεων και οι ευρύτερες μακροοικονομικές αρνητικές συνέπειες, δύναται να επηρεάσουν αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας κυρίως στην Ευρώπη. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και ενδεχόμενα θα αναλάβει σειρά ενεργειών, για να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές συνέπειες, εφόσον προκύψουν.

III. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 24η Μαΐου 2024 έλαβε τις εξής
Α) ενέκρινε ομόφωνα την διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 3.000.783,40 Ευρώ

Β) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή αμοιβής στον Πρόεδρο της Εταιρείας από τα κέρδη της συνολικού ποσού 120.000 Ευρώ

Γ)) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή προς τους εργαζομένους ποσού 707.799,44 € το οποίο συνίσταται συμμετοχή στα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως 2022.

IV. Επενδυτικό Πρόγραμμα συνολικού ύψους € 12 εκατ.

Η εταιρεία υπέβαλλε τις παρακάτω αιτήσεις υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 4399/20 με το κίνητρο της φορολογικής απαλλαγής επί των κερδών.

3) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μη υφαντών υφασμάτων πολλαπλών στρώσεων ύψους 10,9 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022
4) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μονάδας παραγωγής σχοινιών, κορδονιών και σπάγγων για τεχνική χρήση ύψους 1,1 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022

Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει την υλοποίηση των ανωτέρω επενδύσεων οι οποίες αναμένεται να βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία εντός του τετάρτου τριμήνου του 2024. Η χρηματοδότηση τους θα πραγματοποιηθεί με συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων και εξωτερικής χρηματοδότησης.

V. Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2022 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2022, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

27. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

I. Τροποποιήσεις Καταστατικού

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 15/02/2024 έγινε νέα συγκρότηση του διοικητικού συμβουλίου σε σώμα και εξουσίες εκπροσώπησης. Η τροποποίηση που επήλθε ήταν στις ειδικές εξουσίες εκπροσώπησης.

II. Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2024

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.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2023 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες 17 έως 51, 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 17/5/2024 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: ΑΟΟ 509439	ΑΔΤ: ΑΡ 285995	ΑΔΤ: ΑΝ 109636	ΑΔΤ: ΑΟΟ 141656 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 0105551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές 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

ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023

(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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της THRACE NONWOVEN & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ *Α.Β.Ε.Ε. την 17/5/2024 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 1.1.2023 έως 31.12.2023 συντάχθηκε σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 17/5/2024.

Σελίδα

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου **1**
- Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή **14**
- Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 01.01.2023 – 31.12.2023 **17**
- Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης **51**

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

«THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2023

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023 σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104Α΄/13.06.2018). Οι επισυναπτόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.» καλύπτουν το χρονικό διάστημα 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023 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 31.12.2023 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται υποχρεωτικά στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. (www.thraceplastics.gr).

Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023

I. Μακροοικονομικό Περιβάλλον, Επιδόσεις και Προοπτικές της Εταιρείας, Κλιματικού Περιεχομένου Θέματα και Αναμενόμενες Πιστωτικές Απώλειες.

Το 2023 αποτέλεσε μια ακόμα χρονιά που επηρεάστηκε από δυσχερείς μακροοικονομικούς και γεωπολιτικούς παράγοντες. Αφενός οι εχθροπραξίες στη Μέση Ανατολή προκάλεσαν και συνεχίζουν να προκαλούν, περαιτέρω αβεβαιότητα στην ευρωπαϊκή και παγκόσμια οικονομία, συνδυαστικά με τη συνεχιζόμενη πολεμική σύρραξη Ρωσίας – Ουκρανίας και αφετέρου, οι χαμηλές επιδόσεις των βασικών οικονομιών της Ευρώπης δημιούργησαν συνθήκες στασιμότητας και αβεβαιότητας στην αγορά. Ταυτόχρονα, συνεχίστηκε η ύπαρξη πληθωριστικών πιέσεων, ωστόσο σε χαμηλότερα επίπεδα, ενώ τα επιτόκια έχουν παραμείνει σε υψηλά επίπεδα.

Σε αντιδιαστολή με τα παραπάνω, τα κόστη ενέργειας κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το 2022, ενώ και τα κόστη πρώτων και βοηθητικών υλών κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

Αναφορικά με τους κλάδους δραστηριοποίησης της Εταιρείας, το 2023 υπήρξε χρονιά χαμηλής ζήτησης στον κλάδο των Τεχνικών Υφασμάτων, επηρεασμένη κυρίως από την χαμηλή ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών και των αγροτικών προϊόντων.

I.1 Επιδόσεις της Εταιρείας κατά το 2023

Ειδικότερα, κατά το τέταρτο τρίμηνο του 2023 παρατηρήθηκαν:

- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
- Σταθερή ζήτηση για προϊόντα που απευθύνονται στον κλάδο των υποδομών και των μεγάλων έργων.
- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα.
- Σταθεροποίηση του κόστους των πρώτων υλών σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.
- Περαιτέρω πιέσεις για μείωση των τιμών πώλησης, σε όλες τις προϊοντικές κατηγορίες ως αποτέλεσμα των μειωμένων τιμών των Α’ υλών και της περιορισμένης ζήτησης.
- Σταθερό κόστος ενέργειας, μειωμένο συγκριτικά με το 2022.
- Σταθερό μεταφορικό κόστος με ικανοποιητική διαθεσιμότητα μέσων.
- Περιορισμένη μείωση στο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.
- Σταθερά αυξημένα επιτόκια δανεισμού.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους, ο Κύκλος Εργασιών ανήλθε σε € 134,0 εκατ., ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 148,5 εκατ., κυρίως λόγω της σημαντικής πτώσης των μέσων τιμών πώλησης (τους πρώτους μήνες του 2022, οι τιμές των πρώτων υλών κυμάνθηκαν σε ιστορικά υψηλά επίπεδα και ως εκ τούτου και οι τιμές πώλησης είχαν κινηθεί αυξητικά), καθώς οι

πωληθέντες όγκοι για το 2023 διατηρήθηκαν στα ίδια επίπεδα με το 2022 παρά τη χαμηλότερη ζήτηση σε βασικούς κλάδους της οικονομίας (κατασκευές, αγροτικός τομέας), πρωτίστως στην Ευρωπαϊκή Ένωση, Ηνωμένο Βασίλειο και ΗΠΑ.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω των δυσχερών συνθηκών που επικράτησαν εντός του έτους. Ο Καθαρός Δανεισμός της Εταιρείας ανήλθε σε € 18,8 εκατ. ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 19,6 εκατ.

I.2 Προοπτικές της Εταιρείας

Έχοντας εισέλθει στο 2024, οι αγορές και οι οικονομίες παρουσιάζουν συγκρίσιμα χαρακτηριστικά με το 2023. Ο πληθωρισμός παραμένει σε σταθερά επίπεδα, οι τιμές των πρώτων και βοηθητικών υλικών εμφανίζουν αυξητική τάση, με προοπτική να εξακολουθήσουν την ανοδική τους πορεία, τουλάχιστον για το πρώτο εξάμηνο του 2024. Τέλος, η πρόσφατη ναυτιλιακή κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα επιφέρει δυσκολίες στο θαλάσσιο εμπόριο, αλλά και δυσχέρεια στο μεταφορικό κόστος, ενώ η νέα ένταση στη Μέση Ανατολή δυσχεραίνει ακόμα περισσότερο τις γεωπολιτικές συνθήκες και εντείνει την αβεβαιότητα για την πορεία των οικονομιών.

Ωστόσο, για το πρώτο τρίμηνο του 2024, γίνεται η εκτίμηση ότι η λειτουργική κερδοφορία της Εταιρείας (EBITDA), σε απόλυτα μεγέθη, θα είναι υψηλότερη από το πρώτο τρίμηνο του προηγούμενου έτους. Ειδικότερα, σε επίπεδο ζήτησης παρατηρείται σταθερότητα στη ζήτηση στους κλάδους υποδομών και συσκευασίας, αύξηση στη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα, ενώ η ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών παραμένει ακόμα αδύναμη.

I.3 Κλιματικού περιεχομένου θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική του δραστηριότητα λόγω της κλιματικής κρίσης και της ενεργειακής μετάβασης, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγική διαδικασία και τις δραστηριότητές του, ενώ ταυτόχρονα έχει εντοπίσει μεγάλες ευκαιρίες που δημιουργούνται μέσω της υιοθέτησης των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και την αξιοποίηση των ευκαιριών που προκύπτουν, ώστε να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για τον ίδιο και το περιβάλλον δραστηριοποίησής του, η Εταιρεία προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώνει διαρκώς το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα. Αυτό το επιτυγχάνει μέσω (α) της καταγραφής άμεσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και της συνεχούς προσπάθειας βελτίωσης των αντίστοιχων δεικτών, (β) της μείωσης κατανάλωσης ενέργειας στις παραγωγικές διαδικασίες, (γ) της αυτοπαραγωγής και χρήσης ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές (ηλιακή), (δ) της μείωσης της χρήσης φυσικών πόρων μέσω της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και (ε) της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων.

I.4 Αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες

Δεν υπάρχουν αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες συνεπεία των τρεχουσών συνθηκών. Σε κάθε περίπτωση, κατά την πάγια πολιτική, μεγάλο μέρος των πωλήσεων των εταιρειών ασφαλίζεται, ενώ λαμβάνονται και επιπλέον μέτρα για τη διασφάλιση της πραγματοποίησης συναλλαγών με αξιόπιστους πελάτες (εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, credit scoring, προκαταβολές, κλπ.).

II. Επίδραση των Γεωπολιτικών Συνθηκών

Η νέα κρίση στη Μέση Ανατολή έχει δημιουργήσει γεωπολιτική αστάθεια και σε κάθε περίπτωση αβεβαιότητα για τις πιθανές μακροοικονομικές συνέπειες, οι οποίες ενδεχομένως θα δημιουργηθούν, ειδικά στην περίπτωση μεγάλης διάρκειας των εχθροπραξιών. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στα εμπλεκόμενα μέρη, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις συγκρούσεις. Παράλληλα, οι πρόσφατες εχθροπραξίες μεταξύ Ισραήλ και Ιράν διαμορφώνουν επιπλέον εστίες αστάθειας και αβεβαιότητας στην ευρύτερη περιοχή αλλά και σε παγκόσμια κλίματα. Η συνολική έκθεση στο Ισραήλ, στο Ιράν και στην Παλαιστίνη είναι ελάχιστη.

Παράλληλα η πολεμική σύγκρουση μετά την Ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία παραμένει σε εξέλιξη και δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με δυσχερείς μακροοικονομικές συνέπειες, τις οποίες οι εταιρείες αντιμετωπίζουν καθημερινά και σχετίζονται κυρίως με τις αυξητικές πιέσεις σε μια σειρά από πρώτες ύλες και προϊόντα, ενώ διαμορφώνει σημαντική

αβεβαιότητα, με επίδραση στα επίπεδα ζήτησης ειδικά στην Ευρώπη. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις.

Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις χρηματοοικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας των προαναφερθέντων εξελίξεων σε γεωπολιτικό επίπεδο, αναφορικά με τις πωλήσεις σε πελάτες. Ωστόσο, η αρνητική και χρονοβόρα εξέλιξη των συγκρούσεων και οι ευρύτερες μακροοικονομικές αρνητικές συνέπειες, δύναται να επηρεάσουν αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας κυρίως στην Ευρώπη. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και ενδεχόμενα θα αναλάβει σειρά ενεργειών, για να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές συνέπειες, εφόσον προκύψουν.

III. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 24η Μαΐου 2023 έλαβε τις εξής
Α) ενέκρινε ομόφωνα την διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 3.000.783,40 Ευρώ

Β) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή αμοιβής στον Πρόεδρο της Εταιρείας από τα κέρδη της συνολικού ποσού 120.000 Ευρώ

Γ)) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή προς τους εργαζομένους ποσού 707.799,44 € το οποίο συνίσταται συμμετοχή στα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως 2022.

IV. Επενδυτικό Πρόγραμμα συνολικού ύψους € 12 εκατ.

Η Εταιρεία υπέβαλλε τις παρακάτω αιτήσεις υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 4399/20 με το κίνητρο της φορολογικής απαλλαγής επί των κερδών.

1) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μη υφαντών υφασμάτων πολλαπλών στρώσεων ύψους 10,9 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022
2) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μονάδας παραγωγής σχοινιών, κορδονιών και σπάγγων για τεχνική χρήση ύψους 1,1 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022

Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει την υλοποίηση των ανωτέρω επενδύσεων οι οποίες αναμένεται να βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία εντός του τετάρτου τριμήνου του 2024. Η χρηματοδότηση τους θα πραγματοποιηθεί με συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων και εξωτερικής χρηματοδότησης.

V. Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2022 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2022, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Εξέλιξη και Επιδόσεις της Εταιρείας

Στη συνέχεια παρατίθενται τα βασικά στοιχεία αποτελεσμάτων για τη χρήση 2023 σε σχέση με τη χρήση 2022.

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**2023**	**2022**	***% Μετ.***
Κύκλος Εργασιών	**134.064**	**148.457**	(9,70%)
Μικτά Κέρδη	**27.015**	**28.241**	(4,34%)
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	**20%**	**19,02%**	
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	2.104	1.470	43,12%
Ως % του Κ.Ε.	1,57%	0,99%	
Έξοδα Διάθεσης	(14.886)	(14.925)	(0,26%)
Ως % του Κ.Ε.	(11,10%)	(10,05%)	

Έξοδα Διοίκησης	(3.805)	(4.376)	(13,05%)
Ως % του Κ.Ε.	(2,84 %)	(2,95%)	
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	(323)	(342)	(5,63%)
Ως % του Κ.Ε.	(0,24%)	(0,23%)	
Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	(867)	(1.028)	(15,65%)
Ως % του Κ.Ε.	(0,65%)	(0,69%)	
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	(80)	380	(121,05%)
EBIT	**9.158**	**9.420**	(2,77%)
Περιθώριο EBIT	**6,83%**	**6,34%**	
EBITDA	**17.942**	**15.953**	12,47%
Περιθώριο EBITDA	**13,38%**	**10,75%**	
Χρημ/κά Έξοδα	(1.103)	(496)	122,30 %
Λοιπά Χρημ/κά Έσοδα/(Έξοδα)	(250)	3.685	(106,80%)
ΚΠΦ	**7.805**	**12.609**	(38,10%)
Περιθώριο ΚΠΦ	**5,82%**	**8,49%**	
Φόρος Εισοδήματος	(2.063)	(1.993)	3,51%
Σύνολο ΚΜΦ	**5.742**	**10.616**	(45,91%)
Περιθώριο ΚΜΦ	**4,28%**	**7,15%**	

Ο κύκλος εργασιών το 2023 διαμορφώθηκε στα Ευρώ 134.064 σε σχέση με Ευρώ 148.457 το 2022 παρουσιάζοντας μείωση της τάξεως του 9,70%. Το 2023 τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε Ευρώ 27.015 έναντι Ευρώ 28.241, μειωμένα κατά 4,34% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Το EBITDA διαμορφώθηκε σε Ευρώ 17.942, αυξημένο κατά 12,47 % σε σχέση με πέρυσι. Τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε Ευρώ 7.805 σε σύγκριση με Ευρώ 12.609 το 2022. Τα Κέρδη μετά από Φόρους ανήλθαν σε Ευρώ 5.742 σε σχέση με Ευρώ 10.616 το 2022.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα βασικά στοιχεία Χρηματοοικονομικής Θέσης με 31.12.2023 σε σχέση με 31.12.2022:

(ποσά σε χιλ. ευρώ)	**31.12.2023**	**31.12.2022**	***% Μεταβολή***
Ενσώματα Πάγια	71.719	69.904	*2,60%*
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	673	816	*(17,52%)*
Επενδύσεις σε Ακίνητα	117	117	-
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	190	151	*25,85%*
Συμμετοχές σε Θυγατρικές	300	300	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	164	162	*1,23%*
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού	**73.163**	**71.450**	**2,40%**
Αποθέματα	24.165	24.483	*(1,30%)*
Απαιτήσεις από Πελάτες	16.250	17.222	*(5,64%)*
Λοιπές Απαιτήσεις	2.125	3.696	*(42,50%)*
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	1.141	2.673	*(57,31%)*
Φόρος εισοδήματος	-	1.879	*(100%)*

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	**43.682**	**49.953**	***(12,55%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**116.845**	**121.403**	***(3,75%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**72.504**	**69.766**	***3,92%***
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	15.386	17.426	*(11,71%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	430	536	*(19,80%)*
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	859	777	*10,55%*
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	84	135	*(37,81%)*
Προβλέψεις	331	331	*(0,00%)*
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	390	-	*100,00%,*
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	**17.480**	**19.205**	***(8,97%)***
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	3.877	4.018	*(3,52%)*
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	287	306	*(6,20%)*
Προμηθευτές	13.435	14.552	*(7,68%)*
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.024	13.556	*(33,43%)*
Φόρος εισοδήματος	238	-	100,00%
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	**26.861**	**32.432**	***(17,18%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**44.341**	**51.637**	***(14,13%)***
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**116.845**	**121.403**	***(3,75%)***

Καθαρός Δανεισμός	**18.839**	**19.613**	***(3,95%)***
Καθαρός Δανεισμός/Ιδια Κεφάλαια	**0,26**	**0,28**	

Το Σύνολο του Ενεργητικού ανέρχεται στις 31.12.2023 σε Ευρώ 116.845 σε σχέση με Ευρώ 121.403 στις 31.12.2022.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε.» 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 18.839 στις 31.12.2023 σε σχέση με Ευρώ 19.613 στις 31.12.2022.

Ο δείκτης Καθαρός Δανεισμός /Ιδια Κεφάλαια διαμορφώνεται σε 0,26 στις 31.12.2023 (0,28 στις 31.12.2022).

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.

	2023	2022
01 – 30 ημέρες	3.342	2.847
31 – 90 ημέρες	9.825	10.761
91 – 180 ημέρες	3.014	3.363
180 και άνω	563	775
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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

	2023	2022
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	11.822	12.752
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	4.473	4.564
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	449	430
Μερικό σύνολο	**16.744**	**17.746**
Πρόβλεψη απομείωσης	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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	5.569	9.064	-	-	14.633
Λοιπές υποχρεώσεις	3.627	4.437	-	-	8.064
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	168	2.205	1.791	-	4.164
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	16.208	16.208
Σύνολο 31.12.2023	**9.364**	**15.706**	**1.791**	**16.208**	**43.069**

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	5.317	13.476	-	-	18.793
Λοιπές υποχρεώσεις	4.371	4.055	1.107	-	9.532
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	47	2.073	2.204	-	4.324
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	17.962	17.962
Σύνολο 31.12.2022	**9.734**	**19.605**	**3.311**	**17.962**	**50.611**

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	
	2023	2022
Αύξηση επιτοκίου 1%	200	223
Μείωση επιτοκίου 1%	(200)	(223)

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.

	2023	2022
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	15.386	17.426
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	430	536
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	3.877	4.018
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	287	306
Δανεισμός	**19.980**	**22.286**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	1.141	2.673
Καθαρός δανεισμός	**18.839**	**19.613**
EBITDA	**17.942**	**15.953**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**1,05**	**1,23**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**72.504**	**69.766**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,26**	**0,28**

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	465	(52)	174	-
THRACE IPOMA AD	152	244	15	-
DON & LOW LTD	9.213	942	706	169
SYNTHETIC PACKAGING LTD	1.147	(15)	114	-
LUMITE	652	-	(1)	-
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	1	1.564	-	242
ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	72	-	24	-
THRACE EUROBENT SA	1.723	23	497	-
THRACE POLYFILMS SA	1.115	3859	-	1.012
THRACE PROTECT M.I.K.E.	-	20	-	2
THRACE PLASTICS PACK SA	58	136	-	16
THRACE PLASTICS PACKAGING D.O.O.	-	-	-	-
SAEPE LTD	-	-	-	-
Σύνολο	**14.599**	**6.721**	**1.529**	**1.442**

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης για το 2023 ανήλθαν σε Ευρώ 1.079 σε σχέση με Ευρώ 1.186 το 2022. 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	2023	2022	Επεξήγηση
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	0,6	0,7	Σχέση Δαν. Κεφαλαίων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	0,3	0,3	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/EBITDA	1,0	1,2	Σχέση Δανεισμού προς Λειτουργικά Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων
Πάγιο Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	0,6	0,6	Η Κατανομή του Ενεργητικού σε Κυκλοφορούν και Πάγιο
Ίδια Κεφάλαια/ Καθαρά Ενσώματα Πάγια	1,0	1,0	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης			
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Ενεργητικού	0,6	0,6	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	8,3	19,0	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)
Δείκτες Ρευστότητας			

Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	1,6	1,5	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	0,7	0,8	(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 2023, το ποσό που δαπανήθηκε ανήλθε σε Ευρώ 323 (έναντι Ευρώ 342 το 2022). Οι δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης αφορούν κυρίως σε μισθούς, αμοιβές και λοιπές έξοδα εσωτερικών και εξωτερικών συνεργατών.

Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα

I. Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους που σχετίζονται με τα εργασιακά θέματα εν γένει και δίνει μεγάλη έμφαση σε αυτά. Αναγνωρίζει τα θέματα υγείας και ασφάλειας ως έναν από τους στρατηγικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει και εφαρμόζει μέτρα για τον μετριασμό του κινδύνου ατυχημάτων στον χώρο εργασίας. Δεσμεύεται για μηδενική ανοχή στα θέματα που αφορούν στην υγεία και ασφάλεια και έχει θεσπίσει και επικοινωνήσει σχετικές αρχές και πολιτικές. Σε σχέση με τα προϊόντα της, αναγνωρίζει και επιδιώκει την εξάλειψη του κινδύνου προσβολής της ανθρώπινης ζωής και υγείας, λαμβάνοντας μέτρα για την εξάλειψη συστατικών ή ελαττωμάτων κατά την κατασκευή, τη διάθεσή και τη χρήση τους. Επίσης, η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ιδιαίτερες καταστάσεις και δυσκολίες που υπάρχουν στις τοπικές κοινωνίες που δραστηριοποιείται, γεγονός που μπορεί να επηρεάσει το κοινωνικό του κεφάλαιο, ενώ αναγνωρίζει την επιρροή του και δίνει έμφαση στις ευκαιρίες που δημιουργούνται για τις τοπικές κοινωνίες από τις δραστηριότητές του.

Η Εταιρεία δίνει μεγάλη έμφαση στα εργασιακά θέματα, όπως στα δικαιώματα των εργαζομένων, στη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας στον χώρο εργασίας, στην κατάρτιση και εκπαίδευση των εργαζομένων. Επίσης, αναγνωρίζει την επιρροή του και τις ευκαιρίες που δημιουργούνται για τις τοπικές κοινωνίες από τις δραστηριότητές του. Η Εταιρεία, μέσω του Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας, αναγνωρίζει ότι το ανθρώπινο δυναμικό του έχει καθοριστικό ρόλο στην ανάπτυξή του και στην επίτευξη των στρατηγικών του στόχων. Στο πλαίσιο αυτό ενθαρρύνει τη δια βίου μάθηση, την επαγγελματική κατάρτιση, τη συνεργασία, την πρωτοβουλία και την ευεξία των εργαζομένων του και παρέχει ένα εργασιακό περιβάλλον ίσων ευκαιριών για όλους.

II. Διαδικασία προσλήψεων

Βάσει της Διαδικασίας Μισθοδοσίας και Διαχείρισης Προσωπικού, αλλά και της Διαδικασίας Πρόσληψης Ανώτατων Στελεχών, για την επιλογή των νέων εργαζομένων και στελεχών, η Εταιρεία στηρίζεται σε αντικειμενικά κριτήρια, αποκλείοντας κάθε ενδεχόμενο διάκρισης λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, εθνικότητας, πεποιθήσεων, ηλικίας, αναπηρίας κ.ά. Όλες οι προσλήψεις ανταποκρίνονται σε πραγματικές ανάγκες της Εταιρείας και αντιστοιχίζονται σε συγκεκριμένους «ρόλους εργασίας». Για την ολοκλήρωση της διαδικασίας προσλήψεων υπάρχει συνεργασία του εκάστοτε Διευθυντή/Προϊστάμενου με το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού. Παράλληλα, δίνεται η δυνατότητα για εσωτερική κινητικότητα του προσωπικού σε συνδυασμό με τις ανάγκες της Εταιρείας. Για την κάλυψη νέων θέσεων εργασίας, καταρχάς εξετάζεται εάν η συγκεκριμένη θέση μπορεί να καλυφθεί με τη διαδικασία εσωτερικής μετακίνησης. Μέρος της κουλτούρας προσλήψεων αποτελεί η στήριξη των τοπικών κοινωνιών, μέσω της πρόσληψης ατόμων από τις τοπικές κοινωνίες όπου η Εταιρεία δραστηριοποιείται, καθώς και απόφοιτων τοπικών εκπαιδευτικών ιδρυμάτων και πανεπιστημίων.

III. Εκπαίδευση και ανάπτυξη εργαζομένων

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει διαδικασίες για την αξιολόγηση και την εκπαίδευση του προσωπικού. Προσφέρει εκτεταμένη επαγγελματική κατάρτιση και εκπαίδευση, στοχεύοντας στην ανάπτυξη των εργαζομένων της, καθώς οι μέθοδοι παραγωγής, όπως και το συνεχώς μεταβαλλόμενο τεχνολογικό περιβάλλον, 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 είτε εσωτερικά, είτε με τη συμβολή εξωτερικών συμβούλων με υψηλή τεχνογνωσία. Στο πλαίσιο της συνεχούς εξέλιξης των εργαζομένων και σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, δημιουργήθηκε ειδικό εγχειρίδιο βιώσιμης ανάπτυξης, το οποίο προσαρμόζεται στην Εταιρεία με συγκεκριμένα παραδείγματα και είναι διαθέσιμο σε όλους τους εργαζόμενους μέσω εσωτερικής διαδικτυακής πλατφόρμας. Επιπλέον, στο πλαίσιο της ενίσχυσης της ικανότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς τη διαχείριση θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης που σχετίζονται με την εταιρική στρατηγική, οργανώθηκε εκπαιδευτικό διήμερο σεμινάριο.

IV. Πλατφόρμα Εκπαίδευσης

Στο πλαίσιο της συνεχούς εξέλιξης των εργαζομένων έχει δημιουργηθεί και λειτουργεί η Πλατφόρμα Εκπαίδευσης «Thrace Academy», η οποία περιλαμβάνει μαθήματα οργανωμένα σε ενότητες, όπως πολιτικές και διαδικασίες, υγεία, ασφάλεια και περιβάλλον, βιώσιμη ανάπτυξη, προϊόντα και εφαρμογές, βελτίωση δεξιοτήτων.

V. Πλατφόρμα ανθρωπίνου δυναμικού «HR Hub»

Η πλατφόρμα αποτελεί ένα διαδικτυακό σύστημα αλληλεπίδρασης εργαζομένων, μέσω του οποίου αυτοματοποιούνται και ψηφιοποιούνται διαδικασίες, δημιουργείται πρόσβαση σε σημαντικές πληροφορίες σχετικά με τον χώρο εργασίας, μειώνεται ο χρόνος αναμονής και επεξεργασίας διαδικασιών και ελαχιστοποιείται η πιθανότητα λάθους ή παράλειψης.

VI. Ελευθερία συμμετοχής σε εργατικές ενώσεις και δικαίωμα συλλογικής διαπραγμάτευσης

Η Εταιρεία σέβεται το δικαίωμα των εργαζομένων να συμμετέχουν σε εργατικές ενώσεις και σωματεία. Ακολουθεί με συνέπεια τον 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, αλλά και τη γενικότερη συζήτηση θεμάτων που άπτονται του χώρου εργασίας και της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων.

VII. Ασφάλεια, υγεία και προστασία του Περιβάλλοντος

Η ασφάλεια και η υγεία των εργαζομένων αναδεικνύονται σε σημαντικά ζητήματα για την Εταιρεία, καθώς η προτεραιότητα παραμένει η εξασφάλιση ενός περιβάλλοντος το οποίο θα σέβεται τον καθημερινό αγώνα όλων των εργαζομένων να παραμείνουν δημιουργικοί και παραγωγικοί και, παράλληλα, υγιείς και ασφαλείς. Βασική πρακτική της Εταιρείας αποτελεί η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων της, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της εμφάνισης ασθενειών που σχετίζονται με την εργασία. Επίσης, η Εταιρεία προχώρησε στη διαμόρφωση προγράμματος ασφάλειας ζωής και υγείας για τους εργαζόμενους.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ευθύνη του να λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, του περιβάλλοντος και των φυσικών πόρων των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται. Η βασικότερη προτεραιότητα της Εταιρείας είναι η προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, των καταναλωτών και των πελατών. Η πολιτική της Εταιρείας επιβάλλει τη λειτουργία των εγκαταστάσεων και τη διεξαγωγή των εργασιών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις άδειες περί ασφάλειας, υγιεινής και περιβάλλοντος, συμπεριλαμβανομένων όσων διέπουν τον έλεγχο, τη μεταφορά, την αποθήκευση και την απόρριψη ελεγχόμενων ή μη υλικών.

VIII. Πολιτική ασφάλειας, υγείας, περιβάλλοντος

Ο σκοπός της Πολιτικής Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος της Εταιρείας περικλείει τα εξής:

- Παροχή καθοδήγησης και ενιαίου τρόπου αντιμετώπισης σε σχέση με τις γενικές αρχές και τους βασικούς κανόνες που έχει θέσει η Διοίκηση της Εταιρείας σε θέματα Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος.
- Εξασφάλιση Υγείας και Ασφάλειας στον εργασιακό χώρο για όλους τους υπαλλήλους, τους συνεργάτες, τους επισκέπτες.

- Αποφυγή κάθε πιθανής ζημίας στην περιουσία και το προσωπικό της Εταιρείας
- Ευαισθητοποίηση του προσωπικού σε περιβαλλοντολογικά θέματα, χρήση φιλικών προς το περιβάλλον μεθόδων παραγωγής και προστασία του περιβάλλοντος.
- Βελτίωση της κουλτούρας της Εταιρείας ως προς τα θέματα Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος.

IX. Διαδικασίες ασφάλειας, υγείας, περιβάλλοντος

Στην Εταιρεία έχουν αναγνωριστεί και αξιολογηθεί οι κίνδυνοι στην εργασία και έχουν οριστεί οι σχετικές διορθωτικές ή προληπτικές ενέργειες με στόχο την εξάλειψή τους και την ελαχιστοποίηση των πιθανοτήτων πρόκλησης ατυχήματος. Ενδεικτικές είναι οι παρακάτω δράσεις και πρακτικές:

- Εκπαίδευση και ενημέρωση εργαζομένων στις εγκαταστάσεις σε θέματα υγείας και ασφάλειας στην εργασία, με ιδιαίτερη έμφαση στην εισαγωγική εκπαίδευση, η οποία περιλαμβάνει τις κατευθυντήριες γραμμές για ασφαλή εργασία.
- Εκπόνηση μελετών επικινδυνότητας σε όλες τις εγκαταστάσεις.
- Εφαρμογή έργου ασφαλείας, στο πλαίσιο του οποίου έχουν συσταθεί ομάδες εργασίας ανά εγκατάσταση, οι οποίες σε μηνιαία βάση απαριθμούν τους κινδύνους που εντόπισαν, που αντιμετώπισαν, ενημερώνονται σε θέματα που αφορούν στην ασφάλεια και λαμβάνουν σχετικές δράσεις.
- Ευαισθητοποίηση εργαζομένων σε θέματα υγείας και ασφάλειας, με την τοποθέτηση μηνυμάτων και κανόνων ασφαλείας σε κεντρικά σημεία των εγκαταστάσεων, την παροχή ειδών ένδυσης με τα αντίστοιχα μηνύματα κ.ά.
- Καταγραφή και διερεύνηση περιστατικών που αφορούν σε ατυχήματα ή συμβάντα, όπου οι εργαζόμενοι ενθαρρύνονται να αναφέρουν εμπιστευτικά τυχόν επικίνδυνες πρακτικές ή κινδύνους που αντιμετωπίζουν στην εργασία.
- Καθορισμός αρμοδιοτήτων για τα καθήκοντα υγείας και ασφάλειας από τον Διευθυντή κάθε εγκατάστασης σε συνεργασία με τον Τεχνικό Ασφαλείας και τον Ιατρό Εργασίας.
- Συστηματική παρακολούθηση παραγωγικών διαδικασιών, μηχανημάτων και εξοπλισμού, ώστε να εξασφαλίζεται ότι είναι ασφαλή και σε καλή κατάσταση.
- Τα κουτιά πρώτων βοηθειών και οι πυροσβεστήρες είναι άμεσα διαθέσιμα, οι έξοδοι διαφυγής είναι σαφώς επισημασμένοι και απαλλαγμένοι από εμπόδια.
- Συντήρηση και καθαρισμός του χώρου εργασίας, ώστε να εξασφαλίζονται καθαρές και άνετες συνθήκες, συμπεριλαμβανομένης της κατάλληλης θερμοκρασίας, εξαερισμού και φωτισμού.
- Χρήση λογισμικού διαχείρισης ποιότητας, περιβάλλοντος, υγείας και ασφάλειας για την καταγραφή συμβάντων μη συμμόρφωσης με τα θέματα αυτά.
- Εθελοντική εκπαίδευση και πιστοποίηση εργαζομένων σε πρώτες βοήθειες.

X. Ορθή χρήση εξοπλισμού ασφάλειας

Η Εταιρεία 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. Πρωταρχικό μέλημα της Εταιρείας είναι να παρέχει όλα τα προβλεπόμενα Μέσα Ατομικής Προστασίας (ΜΑΠ) στους εργαζομένους της.

XI. Ασφάλεια εγκαταστάσεων

Στην Εταιρεία εφαρμόζονται μέτρα ασφαλείας των εγκαταστάσεων με τη διενέργεια τακτικών αξιολογήσεων κινδύνων, οι οποίες υποβάλλονται όταν ζητηθούν στους επιθεωρητές εργασίας και στους φορείς πιστοποίησης προκειμένου να επιβεβαιώσουν ότι τα μέτρα που εφαρμόζονται είναι ανάλογα με τον κίνδυνο ασφαλείας και σε συμφωνία με την εκάστοτε νομοθεσία. Παράλληλα, έχουν εκπονηθεί Σχέδια Αντιμετώπισης Έκτακτων Αναγκών τα οποία παρακολουθούνται σε τακτική βάση και λαμβάνονται προληπτικά ή διορθωτικά μέτρα. Ταυτόχρονα, έχουν οριστεί υπεύθυνοι που συμβάλουν στην ασφάλεια

των εγκαταστάσεων, όπως τεχνικός ασφαλείας, υπεύθυνος συντήρησης, υπεύθυνος υγείας, ασφάλειας, περιβάλλοντος, ενώ παρέχεται η κατάλληλη εκπαίδευση σε όλους τους εργαζομένους

XII. Πρόληψη και αποφυγή κάθε είδους τραυματισμού

Η Εταιρεία παρακολουθεί και καταγράφει τα περιστατικά που σχετίζονται με την ασφάλεια στις εγκαταστάσεις, εντοπίζει πιθανούς κινδύνους, εκτιμά τα ρίσκα που εμφανίζονται και εκτελεί διορθωτικές ενέργειες ως μέτρα μείωσης των ατυχημάτων. Παράλληλα, διενεργεί αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των διορθωτικών ενεργειών και της επαναληψιμότητας των περιστατικών.

XIII. Διασφάλιση της ποιότητας των προϊόντων, της υγείας και ασφάλειας των πελατών

Βασική προτεραιότητα της Εταιρείας είναι να προσφέρει καινοτόμα-βιώσιμα προϊόντα και ολοκληρωμένες λύσεις που προσαρμόζονται στις ανάγκες και τις απαιτήσεις των πελατών και αποτυπώνουν το όραμά του σε σχέση με την ποιότητα των προϊόντων και την ασφάλεια των πελατών. Στο πλαίσιο αυτό, όπως αποτυπώνεται και στον Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας, η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις εκάστοτε εθνικές νομοθεσίες και υιοθετεί πρότυπα, κανόνες ασφαλείας και βέλτιστες πρακτικές αναφορικά με τον σχεδιασμό και την παραγωγή προϊόντων σε όλες τις εγκαταστάσεις της και παρακολουθεί μέσω τακτικών ποιοτικών ελέγχων την τήρηση όλων των προδιαγραφών, συμπεριλαμβανομένων και αυτών σχετικά με την υγεία και ασφάλεια των πελατών και των τελικών χρηστών. Τα προϊόντα ελέγχονται σε όλες τις φάσεις της παραγωγικής διαδικασίας και έχουν υιοθετηθεί συστήματα διαχείρισης και διαδικασίες σύμφωνα με διάφορα διεθνή πρότυπα για τη διασφάλιση της ποιότητας.

Περιβαλλοντικά Θέματα και κλιματική αλλαγή

I. Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Για τον εντοπισμό των ευκαιριών, καθώς και των φυσικών και μεταβατικών κινδύνων που συνδέονται με την κλιματική αλλαγή, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη του και τις συστάσεις της Ομάδας Εργασίας για τη Δημοσιοποίηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων που αφορούν το Κλίμα (TCFD) του Συμβουλίου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας. Η κλιματική κρίση και η ενεργειακή μετάβαση επηρεάζουν τις δραστηριότητες ττης Εταιρείας δημιουργώντας ταυτόχρονα μεγάλες ευκαιρίες μέσω των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Παράλληλα, 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 βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Για τον μετριασμό των κινδύνων και την αποφυγή των αρνητικών κοινωνικοοικονομικών και περιβαλλοντικών επιπτώσεων, η Εταιρεία διαρκώς ενημερώνεται, παρακολουθεί τις διεθνείς εξελίξεις και προσαρμόζει το επιχειρηματικό του μοντέλο έχοντας αναγνωρίσει τις παρακάτω κατηγορίες κινδύνων που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή, αλλά και τις ευκαιρίες μετάβασης σε ένα επιχειρησιακό μοντέλο χαμηλών εκπομπών άνθρακα με έμφαση στην καινοτομία. Οι κίνδυνοι και οι ευκαιρίες έχουν ληφθεί υπόψη κατά τη διαμόρφωση της στρατηγικής βιώσιμης ανάπτυξης και τον καθορισμό στόχων και δράσεων.

II. Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος με σκοπό τον ενιαίο τρόπο αντιμετώπισης, την ευαισθητοποίηση και τη βελτίωση της κουλτούρας σε σχέση με τις γενικές αρχές και τους βασικούς κανόνες που περιλαμβάνονται στον Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας και αφορούν στην ασφάλεια και υγεία, στην προστασία του περιβάλλοντος, στην κυκλική οικονομία και στην κλιματική αλλαγή. Προτεραιότητα αποτελεί η βελτίωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων που προκύπτουν από την λειτουργία της Εταιρείας, με ιδιαίτερη προσήλωση στην εφαρμογή των αρχών κυκλικής οικονομίας, στην υπεύθυνη διαχείριση των αποβλήτων, στην αύξηση χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης, στη μείωση της ενεργειακής κατανάλωσης, στην επένδυση σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και στον περιορισμό των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που σχετίζονται με τις δραστηριότητές του.

III. Δράσεις σύμφωνα με τις αρχές της κυκλικής οικονομίας

Η Ευρωπαϊκή πράσινη συμφωνία θέτει τα θεμέλια για μία νέα οικονομία των πλαστικών, στην οποία ο σχεδιασμός και η παραγωγή πλαστικών προϊόντων γίνονται με πλήρη σεβασμό στο περιβάλλον μέσω της χρήσης λιγότερων φυσικών πόρων και την αύξηση της ανακύκλωσης. Η Εταιρεία ανταποκρίνεται πλήρως στη στρατηγική αυτή, μετατρέποντας τις σημερινές

προκλήσεις σε ευκαιρίες ανάπτυξης με στόχο την ενίσχυση ενός βιώσιμου ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος. Στο πλαίσιο αυτό, έχει υιοθετήσει τις αρχές της κυκλικής οικονομίας σε ολόκληρο τον κύκλο ζωής των προϊόντων του, ενσωματώνοντας πρακτικές που βασίζονται στις αρχές της μείωσης, της επαναχρησιμοποίησης και της ανακύκλωσης.

IV. Έρευνα και καινοτομία για την ανάπτυξη βιώσιμων προϊόντων

Η Εταιρεία επενδύει διαρκώς στην έρευνα και καινοτομία κυρίως κατά τη φάση του σχεδιασμού με σκοπό την ανάπτυξη βιώσιμων προϊόντων πλήρως εναρμονισμένων με την ευρωπαϊκή στρατηγική για τα πλαστικά σε μία κυκλική οικονομία, με θετικό περιβαλλοντικό αντίκτυπο και συμβολή στο μετριασμό της κλιματικής αλλαγής. Προτεραιότητα στον σχεδιασμό αποτελεί το χαμηλό περιβαλλοντικό αποτύπωμα, το μικρότερο δυνατό βάρος επιτυγχάνοντας τις ίδιες αντοχές, η δυνατότητα επαναχρησιμοποίησης, η 100% ανακυκλωσιμότητα, η παραγωγή από ένα μόνο υλικό, η προσθήκη φυσικών υλικών σε ποσοστό έως και 30%, η χρήση ανακυκλωμένου υλικού σε ποσοστό έως και 100%. Πολλά προϊόντα της Εταιρείας αντικαθιστούν την πρώτη ύλη με ανακυκλωμένη, ενώ παράλληλα διατηρούν τις ιδιότητές τους και πιστοποιούνται από τη RecyClass, μία διεθνής πρωτοβουλία που προάγει την ανακυκλωσιμότητα των πλαστικών συσκευασιών και διασφαλίζει την ιχνηλασιμότητα και τη διαφάνεια του ανακυκλωμένου πλαστικού.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας

Αναφέρονται στην παράγραφο «Προοπτικές Εταιρείας » της ενότητας «Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023»

Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

I. Τροποποιήσεις Καταστατικού

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 15/02/2024 έγινε νέα συγκρότηση του διοικητικού συμβουλίου σε σώμα και εξουσίες εκπροσώπησης. Η τροποποίηση που επήλθε ήταν στις ειδικές εξουσίες εκπροσώπησης.

II. Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2024

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.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2023 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ξάνθη, 17/5/2024
Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2023, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

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

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

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

Άλλες Πληροφορίες

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

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

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

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 31/12/2023 αντιστοιχούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΗ ΥΦΑΝΤΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΓΕΩΣΥΝΘΕΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

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

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητές 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 δραστηριότητές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

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

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

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

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

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

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

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

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

22 Μαϊου 2024

ΠράϊςγουωτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφ. Κηφισίας 260
152 32 Χαλάνδρι
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 113

Σωκράτης Λεπτός Μπούρτζη
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 41541

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2023 – 31.12.2023

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022
Κύκλος εργασιών		**134.064**	**148.457**
Κόστος πωλήσεων	4	**(107.049)**	**(120.215)**
Μικτό κέρδος		**27.015**	**28.241**
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3	**2.104**	**1.470**
Έξοδα διάθεσης	4	**(14.886)**	**(14.925)**
Έξοδα διοίκησης	4	**(3.805)**	**(4.376)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4	**(323)**	**(342)**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	7	**(867)**	**(1.028)**
Κέρδη/(Ζημίες) απο συναλλαγματικές διαφορές		**(80)**	**380**
Λειτουργικό κέρδος προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		**9.158**	**9.420**
Τόκοι και συναφή έξοδα	8	**(1.103)**	**(496)**
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	8	**(250)**	**3.685**
Κέρδη, προ φόρων		**7.805**	**12.609**
Φόρος εισοδήματος	9	**(2.063)**	**(1.993)**
Κέρδη/(Ζημίες), μετά από φόρους (Α)		**5.742**	**10.616**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Στοιχεία που δεν θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα			
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά)		**(3)**	**91**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(3)**	**91**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		**5.739**	**10.707**
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		**17.942**	**15.953**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	31.12.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10.1	**71.719**	**69.904**
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	10.2	**673**	**816**
Επενδύσεις σε ακίνητα		**117**	**117**
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.3	**190**	**151**
Συμμετοχές σε θυγατρικές	11	**300**	**300**
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	**164**	**162**
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**73.163**	**71.450**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	13	**24.165**	**24.483**
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	14	**1.529**	**1.490**
Απαιτήσεις από πελάτες	14	**14.722**	**15.732**
Χρεώστες και λοιποί λογαριασμοί	14	**2.125**	**3.696**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	15	**1.141**	**2.673**
Φόρος εισοδήματος		**-**	**1.879**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**43.682**	**49.953**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**116.845**	**121.403**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	**5.989**	**5.989**
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	16	**(48)**	**(48)**
Λοιπά αποθεματικά	17	**16.343**	**16.343**
Αποτελέσματα εις νέον		**50.220**	**47.482**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**72.504**	**69.766**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	18	**15.386**	**17.426**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**430**	**536**
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	19	**859**	**777**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	**84**	**135**
Προβλέψεις		**331**	**331**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		**390**	**-**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**17.480**	**19.205**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	18	**3.877**	**4.018**
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		**287**	**306**
Φόρος εισοδήματος		**238**	**-**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	21	**1.442**	**4.248**
Προμηθευτές	21	**13.435**	**14.552**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21	**7.582**	**9.308**
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**26.861**	**32.432**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**44.341**	**51.637**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**116.845**	**121.403**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01/01/2022	**5.989**	**(48)**	**15.617**	**40.002**	**61.560**
Μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Αναπροσαρμοσμένα Υπόλοιπα την 01/01/2022	**5.989**	**(48)**	**15.617**	**40.002**	**61.560**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	10.616	10.616
Λοιπά συνολικά έσοδα/ (έξοδα)	-	-	-	91	91
Διανομή κερδών	-	-	-	(2.501)	(2.501)
Τακτικό Αποθεματικό	-	-	726	(726)	-
Μεταβολές χρήσης	-	-	726	7.480	8.205
Υπόλοιπα την 31/12/2022	**5.989**	**(48)**	**16.343**	**47.482**	**69.766**
Υπόλοιπα την 01/01/2023	**5.989**	**(48)**	**16.343**	**47.482**	**69.766**
Κέρδη περιόδου	-	-	-	5.742	5.742
Λοιπά συνολικά έσοδα/ (έξοδα)	-	-	-	(3)	(3)
Διανομή κερδών	-	-	-	(3.001)	(3.001)
Μεταβολές χρήσης	-	-	0	2.738	2.738
Υπόλοιπα την 31/12/2023	**5.989**	**(48)**	**16.343**	**50.220**	**72.504**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος

	Σημ.	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδη, προ φόρων		**7.805**	**12.609**
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	6	**8.783**	**6.534**
Προβλέψεις		**71**	**45**
Επιδοτήσεις		**(142)**	**(71)**
Συναλλαγματικές Διαφορές		**80**	**(380)**
Κέρδη από εκποίηση παγίων		**(11)**	**(18)**
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8	**1.353**	**(3.520)**
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		**17.939**	**15.199**
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		**2.234**	**(901)**
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		**318**	**159**
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν τραπεζών)		**(5.870)**	**869**
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες		**14.621**	**15.325**
Πληρωθέντες τόκοι		**(877)**	**3.411**
Πληρωθέντες φόροι		**-**	**(6.215)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**13.744**	**12.521**
Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσωματων και άυλων περουσιακων στοιχείων		**120**	**18**
Εισπραχθέντες τόκοι		**1**	**-**
Αγορά ενσωμάτων περιουσιακών στοιχείων	10	**(10.397)**	**(24.022)**
Επιδοτήσεις		**142**	**71**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**(10.134)**	**(23.933)**
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις δανείων		**2.420**	**31.190**
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) μισθώσεων		**(382)**	**(360)**
Αποπληρωμές δανείων		**(4.179)**	**(24.459)**
Πληρωθέντα μερίσματα		**(3.001)**	**(2.501)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**(5.142)**	**3.870**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών		**(1.532)**	**(7.543)**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης	15	**2.673**	**10.216**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης	15	**1.141**	**2.673**

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 22 – 51 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Σύσταση και Δραστηριότητες

Η THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε. πρώην DON & LOW ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε (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 31.12.23 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 Χρηματοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 2023. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022.

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

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

Οι Χρηματοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Β.Ε.Ε. εγκρίθηκαν από το Δ.Σ στις 17/5/2024, υπόκεινται σε έγκριση από την Γενική Συνέλευση και είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.thracegroup.com/gr/el/companies/thrace-ng/ .

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

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.

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.

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.

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.

ΔΛΠ 12 «Φόρος εισοδήματος» (Τροποποιήσεις): Διεθνής φορολογική μεταρρύθμιση – Πρότυποι κανόνες του δεύτερου πυλώνα (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις εισάγουν μια υποχρεωτική προσωρινή εξαίρεση από τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από τη διεθνή φορολογική μεταρρύθμιση του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ). Οι τροποποιήσεις εισάγουν επίσης στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης.
Η προσωρινή εξαίρεση ισχύει άμεσα και αναδρομικά, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, ενώ οι στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης, θα ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

Τα προαναφερθέντα τροποποιημένα πρότυπα δεν είχαν σημαντική επιρροή στις χρηματοοικονομικές ι της Εταιρείας.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

- **Τροποποίηση του 2020 «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

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.

- Τροποποιήσεις του 2022 «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις με ρήτρα»

Οι νέες τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν το δικαίωμα αναβολής διακανονισμού υπόκειται στη συμμόρφωση της οικονομικής οντότητας με καθορισμένους όρους (ρήτρες), αυτή η τροποποίηση θα ισχύει μόνο για συνθήκες που υφίστανται όταν η συμμόρφωση εξετάζεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς. Επιπρόσθετα, οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των πληροφοριών που παρέχει μια οικονομική οντότητα όταν το δικαίωμά της να αναβάλλει τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης υπόκειται σε συμμόρφωση με ρήτρες εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς.

Οι τροποποιήσεις του 2022 άλλαξαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος των τροποποιήσεων του 2020. Ως αποτέλεσμα, οι τροποποιήσεις του 2020 και του 2022 ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024 και θα πρέπει να εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. Ως αποτέλεσμα της ευθυγράμμισης των ημερομηνιών έναρξης ισχύος, οι τροποποιήσεις του 2022 θα υπερισχύουν των τροποποιήσεων του 2020 όταν και οι δύο τίθενται σε ισχύ το 2024.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Υποχρέωση Μίσθωσης σε Πώληση και Επανεκμίσθωση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς μια οικονομική οντότητα λογιστικοποιεί μια πώληση και επαναμίσθωση μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Οι συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης όπου ορισμένες ή όλες οι πληρωμές μισθωμάτων είναι μεταβλητές πληρωμές που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο είναι πιο πιθανό να επηρεαστούν. Μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει τις απαιτήσεις αναδρομικά σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε αρχικά το ΔΠΧΑ 16.

ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (Τροποποιήσεις) - Γνωστοποιήσεις: Χρηματοοικονομικές Συμφωνίες Προμηθευτών (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τις Χρηματοδοτικές Συμφωνίες τους με Προμηθευτές (Supplier Finance Arrangements), όπως όρους και προϋποθέσεις, λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων που αποτελούν μέρος τέτοιων συμφωνιών, εύρος ημερομηνιών λήξης πληρωμών και πληροφορίες κινδύνου ρευστότητας. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

ΔΛΠ 21 «Οι Επιδράσεις των Μεταβολών στις Συναλλαγματικές Ισοτιμίες» (Τροποποιήσεις) - Μη δυνατότητα ανταλλαγής νομίσματος (εφαρμόζεται στις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να εφαρμόζουν μια συνεπή προσέγγιση στην αξιολόγηση του εάν ένα νόμισμα μπορεί να ανταλλάσσεται με άλλο νόμισμα και, όταν δεν μπορεί, στον καθορισμό της συναλλαγματικής ισοτιμίας που θα χρησιμοποιηθεί και των γνωστοποιήσεων που πρέπει να παρέχονται. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

ΔΠΧΑ 18 «Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2027)

Το ΔΠΧΑ 18 εκδόθηκε τον Απρίλιο του 2024. Καθορίζει τις απαιτήσεις για την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, και αντικαθιστά το ΔΛΠ 1. Ο στόχος του είναι να διευκολύνει τους επενδυτές να συγκρίνουν τις επιδόσεις και τις μελλοντικές προοπτικές των εταιρειών, τροποποιώντας τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των πληροφοριών στις κύριες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις, ιδιαίτερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το νέο πρότυπο: απαιτεί την παρουσίαση δύο νέων καθορισμένων υποσυνόλων στην κατάσταση αποτελεσμάτων - λειτουργικά κέρδη και κέρδη πριν από τη χρηματοδότηση και τους φόρους εισοδήματος.

- απαιτεί γνωστοποίηση των δεικτών απόδοσης που καθορίζονται από τη διοίκηση μιας εταιρείας - υποσύνολα εσόδων και εξόδων που δεν προσδιορίζονται από τα ΔΠΧΑ που περιλαμβάνονται στις δημόσιες επικοινωνίες για να κοινοποιήσουν την άποψη της διοίκησης για την οικονομική απόδοση μιας εταιρείας. Για την προώθηση της διαφάνειας, μια εταιρεία θα πρέπει να παρέχει συμφωνία μεταξύ αυτών των μέτρων και των συνόλων ή των υποσυνόλων που καθορίζονται από τα ΔΠΧΑ.
- ενισχύει τις απαιτήσεις για τη συνάθροιση και τον διαχωρισμό της πληροφορίας για να βοηθήσει μια εταιρεία να παρέχει χρήσιμες πληροφορίες.
- απαιτεί περιορισμένες αλλαγές στην κατάσταση ταμειακών ροών για τη βελτίωση της συγκρισιμότητας, καθορίζοντας ένα συνεπές σημείο εκκίνησης για την έμμεση μέθοδο παρουσίασης ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και καταργώντας τις επιλογές για την ταξινόμηση των ταμειακών ροών τόκων και μερισμάτων.

Το νέο πρότυπο έχει αναδρομική εφαρμογή. Δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

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 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.

2.3.1.2 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.

2.3.1.3 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 Χρηματοοικονομικές 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.

2.3.1.5 Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και αύλων περιουσιακών στοιχείων

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

2.3.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις στην εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών

Δεν υπάρχουν σημαντικές κρίσεις που χρειάστηκαν να εφαρμοστούν στην εφαρμογή λογιστικών πολιτικών.

2.4 Βάση Ενοποίησης

2.4.1 Θυγατρικές

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

2.4.2 Πώληση θυγατρικών

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

2.4.3 Συγγενείς εταιρείες

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

2.5 Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις επιχορηγήσεις που λαμβάνονται, καθώς και με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες από απομειώσεις της αξίας τους. Τυχόν αναπροσαρμογές παγίων (οικοπέδων - κτιρίων) που έχουν πραγματοποιηθεί, βάσει της ισχύουσας Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, αντιλογίζονται. Δαπάνες που πραγματοποιούνται για αντικατάσταση τμήματος των παγίων περιουσιακών στοιχείων

ενσωματώνονται στην αξία του παγίου, εφόσον μπορούν να υπολογισθούν με αξιοπιστία ότι αυξάνουν τα μελλοντικά οφέλη που θα αποκομίσει η Εταιρεία από αυτά. Οι επισκευές και συντηρήσεις των ενσώματων παγίων στοιχείων επιβαρύνουν τα Αποτελέσματα με την πραγματοποίησή τους. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, αντιλογίζονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει, καταχωρείται στα Αποτελέσματα.

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα Αποτελέσματα, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων στοιχείων, ωστόσο σε περιπτώσεις επενδύσεων όπου τα οικονομικά οφέλη δεν εκτιμάται ότι θα ισοκατανέμονται σε όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου, ακολουθείται η μέθοδος φθίνουσας απόδοσης (diminishing balance method). Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, ανά κατηγορία ενσώματου παγίου στοιχείου, έχει ως εξής:

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

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται, εξετάζονται όμως για τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι υπολειμματικές αξίες των παγίων και η ωφέλιμη ζωή τους αναπροσαρμόζονται, αν κριθεί απαραίτητο, κάθε φορά που συντάσσονται Χρηματοοικονομικές 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 Χρηματοοικονομικές 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 Χρηματοοικονομικά στοιχεία

2.19.1 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 2022.

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.

2.19.2 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).

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας, δεν έχουν τα χαρακτηριστικά για αντισταθμιστική λογιστική σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 39 και ως εκ τούτου τα κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την μεταβολή στις εύλογες αξίες των εν λόγω προϊόντων καταχωρούνται απ' ευθείας στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.20 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.

2.21 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.

2.22 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.

3. Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

	2023	2022
Επιδοτήσεις *	271	157
Κέρδη από πώληση παγίων	11	4
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	115	99
Έσοδα ενοικίων	71	72
Έσοδα διοικητικών αμοιβών	327	329
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής Ενέργειας	1.030	506
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	278	303
Σύνολο	**2.104**	**1.470**

(*)Το ποσό €271 και €157 αντίστοιχα αναφέρεται στις επιδοτήσεις κυρίως προσλήψεων νέων πτυχιούχων εργαζομένων της Εταιρείας και επιχορηγήσεις προγραμμάτων Καινοτομίας, Έρευνας και Ανάπτυξης.

4. Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης)

	2023	2022
Δαπάνες μισθοδοσίας (σημ.5)	19.603	19.039
Αμοιβές - έξοδα τρίτων	1.717	1.749
Έξοδα διοικητικής υποστήριξης	1.549	1.573
Ενέργεια	9.996	13.180
Λοιπές παροχές τρίτων	1.673	1.644
Μεταφορικά	9.780	10.132
Αναλώσιμα υλικά	3.514	3.346
Αποσβέσεις (σημ.6)	8.525	6.454
Διάφορα έξοδα	3.500	3.227
Μερικό σύνολο	**59.857**	**60.344**
Κόστος αναλωθέντων αποθεμάτων αναγνωρισμένων ως έξοδο	66.206	79.514
Σύνολο	**126.063**	**139.858**

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

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

Ανάλυση δαπανών	**2023**	**2022**
Παραγωγή	107.049	120.215
Διοίκηση	3.805	4.376
Διάθεση	14.886	14.925
Έρευνα και ανάπτυξη	323	342
Σύνολο	**126.063**	**139.858**

5. Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

	2023	**2022**
Μισθοί	6.125	6.012
Εργοδοτικές εισφορές	1.340	1.355
Μερικό Σύνολο	**7.465**	**7.367**
Ημερομίσθια	8.871	8.740
Εργοδοτικές εισφορές	2.024	2.011
Μερικό Σύνολο	**10.895**	**10.751**
Σύνολο δαπανών μισθοδοσίας	**18.360**	**18.118**
Λοιπές δαπάνες προσωπικού	1.243	921
Σύνολο	**19.603**	**19.039**

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

	2023	**2022**
Μισθωτοί	180	186
Ημερομίσθιοι	461	475
Σύνολο	**641**	**661**

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:

	2023	**2022**
Παραγωγή	8.415	6.361
Διοίκηση	42	30
Διάθεση	56	51
Έρευνα και ανάπτυξη	12	12
Μερικό Σύνολο	8.525	6.454
Λοιπά Συνολικά Έξοδα	258	80
Σύνολο	**8.783**	**6.534**

7. Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

	2023	**2022**

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	45	40
Αποζημιώσεις προσωπικού	202	405
Προμήθειες / Λοιπά έξοδα τραπεζών	40	54
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι και τέλη	**75**	**75**
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	505	454
Σύνολο	**867**	**1.028**

8. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

	2023	**2022**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(1.104)	(497)
Σύνολο χρηματοιοικονομικών εσόδων/(εξόδων)	**(1.103)**	**(496)**
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(250)	(481)
Αντιλογισμός προεξόφλησης μακροχρόνιας απαίτησης του ΟΑΕΔ	-	4.166
Σύνολο λοιπών χρηματοοικονομικών (εξόδων)/εσόδων	**(250)**	**3.685**
Σύνολο	**(1.353)**	**3.189**

9. Φόρος Εισοδήματος

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

	2023	**2022**
Φόρος εισοδήματος	(2.113)	(1.824)
Αναβαλλόμενος φόρος έσοδο /(έξοδο)	50	(169)
Σύνολο	**(2.063)**	**(1.993)**

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

	2023	**2022**
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	7.805	12.609
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	**22%**	**22%**
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(1.717)	(2.774)
Διαφορά δήλωσης φόρου εισοδήματος με πρόβλεψη φόρου	(24)	135
Επίπτωση φορολογικών ζημιών για τις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	-	6
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(454)	(276)
Έσοδα μη υποκείμενα σε φόρο	132	917
Φόρος εισοδήματος	**(2.063)**	**(1.993)**

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 Χρηματοοικονομικές 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 2022 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για τη χρήση 2023, 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 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές 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 1.1.2023	1.376	28.595	104.818	301	1.386	2.417	138.894
Προσθήκες	102	3.028	3.527	239	252	3.190	10.338
Εκποιήσεις	-	-	(1.791)	(16)	(1)	-	(1.808)
Μεταφορές	35	117	1.550	-	-	(1.702)	-
Αξία κτήσης 31.12.2023	**1.513**	**31.740**	**108.104**	**524**	**1.637**	**3.905**	**147.423**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2023	-	(7.327)	(60.559)	(261)	(843)	-	(68.990)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(1.072)	(7.161)	(14)	(165)	-	(8.412)
Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	1.682	15	1	-	1.698
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	**-**	**(8.399)**	**(66.038)**	**(260)**	**(1.007)**	**-**	**(75.704)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2022	**1.376**	**21.269**	**44.259**	**40**	**543**	**2.417**	**69.904**
31.12.2023	**1.513**	**23.341**	**42.066**	**264**	**630**	**3.905**	**71.719**

	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανήματα & τεχνικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 1.1.2022	1.239	19.518	84.865	291	1.116	8.934	115.963
Προσθήκες	204	6.133	14.950	10	248	2.329	23.875
Εκποιήσεις	(99)	-	(817)	-	(28)	-	(944)
Μεταφορές	33	2.944	5.819	-	50	(8.846)	-
Απομείωση/ καταστροφή	-	-	-	-	-	-	-
Αξία κτήσης 31.12.2022	**1.376**	**28.595**	**104.818**	**301**	**1.386**	**2.417**	**138.894**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2022	-	(6.564)	(56.081)	(248)	(739)	-	(63.632)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(763)	(5.294)	(14)	(133)	-	(6.204)

Αποσβέσεις εκποιήσεων	-	-	817	-	29	-	845
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	**-**	**(7.327)**	**(60.559)**	**(261)**	**(843)**	**-**	**(68.990)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2021	**1.239**	**12.954**	**28.784**	**43**	**377**	**8.934**	**52.332**
31.12.2022	**1.376**	**21.269**	**44.259**	**40**	**543**	**2.417**	**69.904**

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	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ				
Αξία κτήσης 01.01.2023	**153**	**1.635**	**40**	**1.827**
Προσθήκες	110	95	-	205
Μειώσεις	-	-	-	-
Αξία κτήσης 31.12.2023	**263**	**1.729**	**40**	**2.032**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2023	**(76)**	**(901)**	**(34)**	**(1.011)**
Αποσβέσεις χρήσης	(81)	(261)	(6)	(349)
Μειώσεις	-	-	-	-
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	**(158)**	**(1.162)**	**(40)**	**(1.360)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ				
01.01.2023	**76**	**734**	**6**	**816**
31.12.2023	**106**	**567**	**0**	**673**

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Εταιρεία 2022	Κτίρια & τεχν. έργα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ				
Αξία κτήσης 01.01.2022	**153**	**1.651**	**40**	**1.844**
Προσθήκες	-	35	-	35
Μειώσεις	-	(51)	-	(51)
Αξία κτήσης 31.12.2022	**153**	**1.635**	**40**	**1.827**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2022	**(25)**	**(663)**	**(26)**	**(715)**
Αποσβέσεις χρήσης	(51)	(261)	(8)	(320)
Μειώσεις	-	24	-	24
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	**(76)**	**(901)**	**(34)**	**(1.011)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ				
01.01.2022	**127**	**987**	**14**	**1.129**
31.12.2022	**76**	**734**	**6**	**816**

Η εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 2023, περιλαμβάνει τα παρακάτω ποσά που σχετίζονται με υποχρεώσεις από μισθώσεις:

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	**31.12.2023**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	287
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	430
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	**717**

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 34 (2022: € 39).

Οι συνολικές ταμειακές εκροές της Εταιρείας για μισθώσεις το 2023 ανέρχονται σε € 382 (2022: € 360).

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 1.1.2023	413
Προσθήκες/εκποιήσεις	61
Αξία κτήσης 31.12.2023	**474**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2023	(261)

Αποσβέσεις Χρήσης	(22)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	**(284)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2022	151
31.12.2023	**190**

Λογισμικό Η/Υ & Δικαιώματα Βιομ. Ιδιοκτησίας	
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	
Αξία κτήσης 1.1.2022	266
Προσθήκες/εκποιήσεις	147
Αξία κτήσης 31.12.2022	**413**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	
Συσσωρ. αποσβέσεις 1.1.2022	(251)
Αποσβέσεις Χρήσης	(10)
Συσσωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	**(261)**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
31.12.2021	14
31.12.2022	**151**

11. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές. Κατά την 31.12.2023, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Η Εταιρεία έχει προβεί στην εγγραφή απομείωσης 736 χιλ. € για την συμμετοχή της στην SAEPE LTD.

Η αξία των συμμετοχών της Εταιρείας, στις θυγατρικές, την 31 Δεκεμβρίου 2023, έχει ως εξής:

	2023	***2022***
THRACE PROTECT M.IKE	300	300
Σύνολο	**300**	**300**

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	2023	**2022**
Εισπρακτέες επιδοτήσεις	-	127
Δοσμένες εγγυήσεις	38	-
Λοιπές Απαιτήσεις	127	35
Σύνολο	**164**	**162**

13. Αποθέματα

	2023	**2022**
Εμπορεύματα	108	1.963

Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	12.547	11.640
Α' & Β' Ύλες	11.358	10.809
Σκραπ	152	71
Σύνολο	**24.165**	**24.483**

14. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	2023	2022
Πελάτες	14.431	15.283
Γραμμάτια - επιταγές μεταχρονολογημένες	737	877
Επιταγές - γραμμάτια σε καθυστέρηση	3	3
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(449)	(430)
Σύνολο	**14.722**	**15.732**
Απαιτήσεις από πελάτες (συνδεδεμένες)	1.529	1.490
Σύνολο πελατών	**16. 251**	**17. 222**

	2023	2022
Λοιπές Απαιτήσεις	494	538
Εισπρακτέες επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ.	605	572
Παράγωγα	77	284
Προπληρωμένα έξοδα	1.180	2.508
Σύνολο	**2.356**	**3.901**
Προβλέψεις για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(231)	(205)
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**2.125**	**3.696**

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 2023 και 2022 αντίστοιχα αναλύεται ως κάτωθι:

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	Εταιρεία
Έναρξη 1.1.2022	**595**
Επιπλέον προβλέψεις	40
Σύνολο 31.12.2022	**635**

Έναρξη 1.1.2023	**635**
Επιπλέον προβλέψεις	76
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(31)

Σύνολο 31.12.2023	**680**

15. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών

	2023	2022
Ταμείο	1	4
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.140	2.669
Σύνολο	**1.141**	**2.673**

Πιστοληπτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων (Οίκος Fitch)

Περίπου το 50% των διαθεσίμων της Εταιρείας βρίσκονται διάσπαρτα 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.

	2023	2022
A	565	1.912
B+	-	248
B		44
BB	459	-
BB-	116	465
Σύνολο	**1.140**	**2.669**

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

	2023	2022
Τακτικό Αποθεματικό	2.066	2.066
Αφορολόγητα Αποθεματικά - Λοιπά αποθεματικά	14.278	14.278
Σύνολο	**16.343**	**16.344**

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 31.12.2023.
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 2023 και 2022 είχε διαμορφωθεί σε:

	2023	2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15.386	17.426
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**15.386**	**17.426**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	3.877	4.018
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**3.877**	**4.018**
Γενικό σύνολο	**19.263**	**21.444**

Η ληκτότητα των δανείων εχει ως εξής:

	2023	2022
Έως 1 έτος	3.877	4.018
Από 1 – 5 έτη	14.309	16.778
Άνω των 5 ετών	1.077	648
Σύνολο	**19.263**	**21.444**

Η Εταιρεία προχώρησε στην υπογραφή δανειακών συμβάσεων στο πλαίσιο του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας “Ελλάδα 2.0”, με σκοπό την μερική κάλυψη των αναγκών του σε κεφάλαια για την χρηματοδότηση του επενδυτικού σχεδίου για κατασκευή φωτοβολταϊκών συστημάτων "net metering". Ως δανειοδότηση που εμπίπτει στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης των συστημικών τραπεζών με το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), εγκρίθηκε συνολικό ποσό περίπου € 4.800 και έως την 31.12.2023 χορηγήθηκε ποσό περίπου € 4.040.

Η Εταιρεία αναγνώρισε ποσό έμμεσης επιχορήγησης, ύψους € 510, όπως υπολογίστηκε από τη διαφορά μεταξύ συμβατικού επιτοκίου συγχρηματοδότησης και επιτοκίου του ΤΑΑ ενώ κατά την 31.12.2023 το υπόλοιπο της επιχορήγησης ανήλθε σε € 457, εκ των οποίων ποσό € 390 αφορά μακροπρόθεσμο μέρος επιχορήγησης που περιλαμβάνεται στην γραμμή Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, ενώ ποσό € 67 αφορά βραχυπρόθεσμο μέρος επιχορήγησης που περιλαμβάνεται στην γραμμή Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

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

Λογιστικές γνωστοποιήσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19

	31/12/2023	31/12/2022
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων		

Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	859	777
Καθαρή Υποχρέωση Παθητικού στον Ισολογισμό	**859**	**777**
Συστατικά των χρεώσεων της Κατάστασης Αποτελεσμάτων		
Κόστος υπηρεσίας	104	118
Κόστος τόκων	24	4
Κανονική χρέωση στα αποτελέσματα χρήσης	**129**	**122**
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	202	405
Λοιπά έξοδα / (έσοδα)	-	4
Συνολική χρέωση στα αποτελέσματα	**330**	**531**
Κινήσεις στις Καθαρές Υποχρεώσεις / (Απαιτήσεις) του Ισολογισμού		
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	777	903
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την Εταιρεία	(253)	(540)
Συνολικό Κόστος που αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων	330	531
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού πριν τις προσαρμογές	**854**	**894**
Αναγνώριση αναλογιστικής ζημιάς/(κέρδους) στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	4	(117)
Καθαρή Υποχρέωση Ισολογισμού	**859**	**777**
Κινήσεις της Υποχρέωσης Πρόβλεψης Αποζημίωσης Προσωπικού		
Υποχρέωση στην αρχή της περιόδου	777	903
Κόστος υπηρεσίας	104	118
Κόστος τόκων	24	4
Οφέλη καταβεβλημένα απ' ευθείας από την Εταιρεία	(253)	(540)
Κόστος τερματισμού υπηρεσίας	202	405
Άλλα έξοδα / (έσοδα)	-	4
Αναλογιστική Ζημία/ (Κέρδος)	4	(117)
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού στο τέλος της περιόδου	**859**	**777**
Βασικές υποθέσεις:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,97%	3,20%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	2,40%	2,60%
Πληθωρισμός	3,40%	2,60%

	31/12/2023	**31/12/2022**
Καθαρή Υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	**777**	**903**
Πραγματικές παροχές που καταβλήθηκαν από την Εταιρεία	(253)	(540)
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση συνολικών εσόδων	330	531
Έξοδα αναγνωρισμένα στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	4	(117)
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης	**859**	**777**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα

	2023	2022
Στις 1 Ιανουαρίου	**(135)**	**59**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	50	(169)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	1	(26)
Στις 31 Δεκεμβρίου	**(84)**	**(135)**

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

	Αποσβέσεις	Σύνολο
Στις 1 Ιανουαρίου 2022	**(520)**	**(520)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(37)	37
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	**(557)**	**(557)**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	23	(23)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	**(534)**	**(534)**

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Στη 1 Ιανουαρίου 2022	**199**	**242**	**138**	**579**
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(2)	9	(138)	(132)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(26)	-	-	(26)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	**171**	**251**	-	**42**
				2
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	17	**10**	-	**27**
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	1	-	-	1
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	**189**	**261**	-	**450**

21. Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	2023	2022
Προμηθευτές	13.435	14.552
Μερικό Σύνολο	**13.435**	**14.552**
Πιστωτές διάφοροι	2.911	3.633
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.211	1.028
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	519	582
Δουλευμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	2.940	4.064
Σύνολο λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**7.582**	**9.308**
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	1.442	4.248
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**22.459**	**28.108**

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές αξίες.

22. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Παρακάτω παρατίθενται οι συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες.

	2023	2022
Έσοδα - Πωλήσεις	**14.599**	**15.198**
Έξοδα - Αγορές	**6.721**	**7.804**
Απαιτήσεις	**1.529**	**1.490**
Υποχρεώσεις	**1.442**	**4.248**

	2023	**2022**
Αμοιβές Δ.Σ. και Ανωτάτων Στελεχών	**1.079**	**1.186**

23. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 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 € 8.630.

24. Ανακατατάξεις κονδυλίων

Στις παρούσες Χρηματοοικονομικές 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.

	2023	2022
01 – 30 ημέρες	3.342	2.847
31 – 90 ημέρες	9.825	10.761
91 – 180 ημέρες	3.014	3.363
180 και άνω	563	775
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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

	2023	2022
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	11.822	12.752
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις	4.473	4.564
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις με πρόβλεψη απομείωσης	449	430
Μερικό σύνολο	**16.744**	**17.746**
Πρόβλεψη απομείωσης	(449)	(430)
Σύνολο	**16.295**	**17.316**

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-Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	5.569	9.064	-	-	14.633
Λοιπές υποχρεώσεις	3.627	4.437	-	-	8.064
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	168	2.205	1.791	-	4.164
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	16.208	16.208
Σύνολο 31.12.2023	**9.364**	**15.706**	**1.791**	**16.208**	**43.069**

	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	Άνω του ενός έτους	Σύνολο
Προμηθευτές	5.317	13.476	-	-	18.793
Λοιπές υποχρεώσεις	4.371	4.055	1.107	-	9.532
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	47	2.073	2.204	-	4.324

Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	17.962	17.962
Σύνολο 31.12.2022	**9.734**	**19.605**	**3.311**	**17.962**	**50.611**

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**	
	2023	**2022**
Αύξηση επιτοκίου 1%	200	223
Μείωση επιτοκίου 1%	(200)	(223)

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.

	2023	**2022**
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	15.386	17.426
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	430	536
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	3.877	4.018
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	287	306
Δανεισμός	**19.980**	**22.286**
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	1.141	2.673
Καθαρός δανεισμός	**18.839**	**19.613**
EBITDA	**17.942**	**15.953**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ/EBIDTA	**1,05**	**1,23**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**72.504**	**69.766**
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	**0,26**	**0,28**

26. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023

Στη συνέχεια παρατίθενται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2023.

I. Μακροοικονομικό Περιβάλλον, Επιδόσεις και Προοπτικές της Εταιρείας, Κλιματικού Περιεχομένου Θέματα και Αναμενόμενες Πιστωτικές Απώλειες.

Το 2023 αποτέλεσε μια ακόμα χρονιά που επηρεάστηκε από δυσχερείς μακροοικονομικούς και γεωπολιτικούς παράγοντες. Αφενός οι εχθροπραξίες στη Μέση Ανατολή προκάλεσαν και συνεχίζουν να προκαλούν, περαιτέρω αβεβαιότητα στην ευρωπαϊκή και παγκόσμια οικονομία, συνδυαστικά με τη συνεχιζόμενη πολεμική σύρραξη Ρωσίας – Ουκρανίας και αφετέρου, οι χαμηλές επιδόσεις των βασικών οικονομιών της Ευρώπης δημιούργησαν συνθήκες στασιμότητας και αβεβαιότητας στην αγορά. Ταυτόχρονα, συνεχίστηκε η ύπαρξη πληθωριστικών πιέσεων, ωστόσο σε χαμηλότερα επίπεδα, ενώ τα επιτόκια έχουν παραμείνει σε υψηλά επίπεδα.

Σε αντιδιαστολή με τα παραπάνω, τα κόστη ενέργειας κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το 2022, ενώ και τα κόστη πρώτων και βοηθητικών υλών κινήθηκαν σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

Αναφορικά με τους κλάδους δραστηριοποίησης της Εταιρείας, το 2023 υπήρξε χρονιά χαμηλής ζήτησης στον κλάδο των Τεχνικών Υφασμάτων, επηρεασμένη κυρίως από την χαμηλή ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών και των αγροτικών προϊόντων.

I.1 Επιδόσεις της Εταρείας κατά το 2023

Ειδικότερα, κατά το τέταρτο τρίμηνο του 2023 παρατηρήθηκαν:

- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του κλάδου των κατασκευών.
- Σταθερή ζήτηση για προϊόντα που απευθύνονται στον κλάδο των υποδομών και των μεγάλων έργων.
- Μειωμένη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα.
- Σταθεροποίηση του κόστους των πρώτων υλών σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.
- Περαιτέρω πιέσεις για μείωση των τιμών πώλησης, σε όλες τις προϊοντικές κατηγορίες ως αποτέλεσμα των μειωμένων τιμών των Α’ υλών και της περιορισμένης ζήτησης.
- Σταθερό κόστος ενέργειας, μειωμένο συγκριτικά με το 2022.
- Σταθερό μεταφορικό κόστος με ικανοποιητική διαθεσιμότητα μέσων.
- Περιορισμένη μείωση στο κόστος β’ υλών και υλικών συσκευασίας.
- Σταθερά αυξημένα επιτόκια δανεισμού.

Σε χρηματοοικονομικούς όρους, ο Κύκλος Εργασιών ανήλθε σε € 134,0 εκατ., ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 148,5 εκατ., κυρίως λόγω της σημαντικής πτώσης των μέσων τιμών πώλησης (τους πρώτους μήνες του 2022, οι τιμές των πρώτων υλών κυμάνθηκαν σε ιστορικά υψηλά επίπεδα και ως εκ τούτου και οι τιμές πώλησης είχαν κινηθεί αυξητικά), καθώς οι πωληθέντες όγκοι για το 2023 διατηρήθηκαν στα ίδια επίπεδα με το 2022 παρά τη χαμηλότερη ζήτηση σε βασικούς κλάδους της οικονομίας (κατασκευές, αγροτικός τομέας), πρωτίστως στην Ευρωπαϊκή Ένωση, Ηνωμένο Βασίλειο και ΗΠΑ.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας της Εταιρείας δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω των δυσχερών συνθηκών που επικράτησαν εντός του έτους. Ο Καθαρός Δανεισμός της Εταιρείας ανήλθε σε € 18,8 εκατ. ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε € 19,6 εκατ.

I.2 Προοπτικές της Εταιρείας

Έχοντας εισέλθει στο 2024, οι αγορές και οι οικονομίες παρουσιάζουν συγκρίσιμα χαρακτηριστικά με το 2023. Ο πληθωρισμός παραμένει σε σταθερά επίπεδα, οι τιμές των πρώτων και βοηθητικών υλικών εμφανίζουν αυξητική τάση, με προοπτική να εξακολουθήσουν την ανοδική τους πορεία, τουλάχιστον για το πρώτο εξάμηνο του 2024. Τέλος, η πρόσφατη ναυτιλιακή κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα επιφέρει δυσκολίες στο θαλάσσιο εμπόριο, αλλά και δυσχέρεια στο μεταφορικό κόστος, ενώ η νέα ένταση στη Μέση Ανατολή δυσχεραίνει ακόμα περισσότερο τις γεωπολιτικές συνθήκες και εντείνει την αβεβαιότητα για την πορεία των οικονομιών.

Ωστόσο, για το πρώτο τρίμηνο του 2024, γίνεται η εκτίμηση ότι η λειτουργική κερδοφορία της Εταιρείας (EBITDA), σε απόλυτα μεγέθη, θα είναι υψηλότερη από το πρώτο τρίμηνο του προηγούμενου έτους. Ειδικότερα, σε επίπεδο ζήτησης παρατηρείται σταθερότητα στη ζήτηση στους κλάδους υποδομών και συσκευασίας, αύξηση στη ζήτηση για προϊόντα του αγροτικού τομέα, ενώ η ζήτηση στον κλάδο των κατασκευών παραμένει ακόμα αδύναμη.

I.3 Κλιματικού περιεχομένου θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική του δραστηριότητα λόγω της κλιματικής κρίσης και της ενεργειακής μετάβασης, οι οποίοι δύναται να επηρεάσουν την παραγωγική διαδικασία και τις δραστηριότητές του, ενώ ταυτόχρονα έχει εντοπίσει μεγάλες ευκαιρίες που δημιουργούνται μέσω της υιοθέτησης των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Για τον μετριασμό των κινδύνων που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, αλλά και την αξιοποίηση των ευκαιριών που προκύπτουν, ώστε να επιτύχει θετικά οικονομικά αποτελέσματα για τον ίδιο και το περιβάλλον δραστηριοποίησής του, η Εταιρεία προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό της μοντέλο, ώστε να μειώνει διαρκώς το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα. Αυτό το επιτυγχάνει μέσω (α) της καταγραφής άμεσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και της συνεχούς προσπάθειας βελτίωσης των αντίστοιχων δεικτών, (β) της μείωσης κατανάλωσης ενέργειας στις παραγωγικές διαδικασίες, (γ) της αυτοπαραγωγής και χρήσης ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές (ηλιακή), (δ) της μείωσης της χρήσης φυσικών πόρων μέσω της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και (ε) της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων.

I.4 Αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες

Δεν υπάρχουν αναμενόμενες πιστωτικές απώλειες συνεπεία των τρεχουσών συνθηκών. Σε κάθε περίπτωση, κατά την πάγια πολιτική, μεγάλο μέρος των πωλήσεων των εταιρειών ασφαλίζεται, ενώ λαμβάνονται και επιπλέον μέτρα για τη διασφάλιση της πραγματοποίησης συναλλαγών με αξιόπιστους πελάτες (εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, credit scoring, προκαταβολές, κλπ.).

II. Επίδραση των Γεωπολιτικών Συνθηκών

Η νέα κρίση στη Μέση Ανατολή έχει δημιουργήσει γεωπολιτική αστάθεια και σε κάθε περίπτωση αβεβαιότητα για τις πιθανές μακροοικονομικές συνέπειες, οι οποίες ενδεχομένως θα δημιουργηθούν, ειδικά στην περίπτωση μεγάλης διάρκειας των εχθροπραξιών. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στα εμπλεκόμενα μέρη, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις συγκρούσεις. Παράλληλα, οι πρόσφατες εχθροπραξίες μεταξύ Ισραήλ και Ιράν διαμορφώνουν επιπλέον εστίες αστάθειας και αβεβαιότητας στην ευρύτερη περιοχή αλλά και σε παγκόσμια κλίματα. Η συνολική έκθεση στο Ισραήλ, στο Ιράν και στην Παλαιστίνη είναι ελάχιστη.

Παράλληλα η πολεμική σύγκρουση μετά την Ρωσική στρατιωτική εισβολή στην Ουκρανία παραμένει σε εξέλιξη και δημιουργεί γεωπολιτική αστάθεια με δυσχερείς μακροοικονομικές συνέπειες, τις οποίες οι εταιρείες αντιμετωπίζουν καθημερινά και σχετίζονται κυρίως με τις αυξητικές πιέσεις σε μια σειρά από πρώτες ύλες και προϊόντα, ενώ διαμορφώνει σημαντική αβεβαιότητα, με επίδραση στα επίπεδα ζήτησης ειδικά στην Ευρώπη. Η Εταιρεία δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις.

Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις χρηματοοικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας, εξαιτίας των προαναφερθέντων εξελίξεων σε γεωπολιτικό επίπεδο, αναφορικά με τις πωλήσεις σε πελάτες. Ωστόσο, η αρνητική και χρονοβόρα εξέλιξη των συγκρούσεων και οι ευρύτερες μακροοικονομικές αρνητικές συνέπειες, δύναται να επηρεάσουν αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας κυρίως στην Ευρώπη. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και ενδεχόμενα θα αναλάβει σειρά ενεργειών, για να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές συνέπειες, εφόσον προκύψουν.

III. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 24η Μαΐου 2024 έλαβε τις εξής
Α) ενέκρινε ομόφωνα την διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 3.000.783,40 Ευρώ

Β) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή αμοιβής στον Πρόεδρο της Εταιρείας από τα κέρδη της συνολικού ποσού 120.000 Ευρώ

Γ)) ενέκρινε ομόφωνα την καταβολή προς τους εργαζομένους ποσού 707.799,44 € το οποίο συνίσταται συμμετοχή στα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως 2022.

IV. Επενδυτικό Πρόγραμμα συνολικού ύψους € 12 εκατ.

Η εταιρεία υπέβαλλε τις παρακάτω αιτήσεις υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 4399/20 με το κίνητρο της φορολογικής απαλλαγής επί των κερδών.

3) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μη υφαντών υφασμάτων πολλαπλών στρώσεων ύψους 10,9 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022
4) Επένδυση επέκτασης παραγωγικής δυναμικότητος μονάδας παραγωγής σχοινιών, κορδονιών και σπάγγων για τεχνική χρήση ύψους 1,1 εκατ. € στο καθεστώς ενισχύσεων ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ – ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4887/2022

Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει την υλοποίηση των ανωτέρω επενδύσεων οι οποίες αναμένεται να βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία εντός του τετάρτου τριμήνου του 2024. Η χρηματοδότηση τους θα πραγματοποιηθεί με συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων και εξωτερικής χρηματοδότησης.

V. Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Διαχειριστικής Χρήσεως 2022 Σύμφωνα με το άρθρο 65 Α του ν. 4174/2013

Σε συνέχεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2022, που διενεργήθηκε από τους νόμιμους εξωτερικούς ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013, εξεδόθηκε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

27. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία είναι άξια μνείας στην παρούσα Έκθεση:

I. Τροποποιήσεις Καταστατικού

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 15/02/2024 έγινε νέα συγκρότηση του διοικητικού συμβουλίου σε σώμα και εξουσίες εκπροσώπησης. Η τροποποίηση που επήλθε ήταν στις ειδικές εξουσίες εκπροσώπησης.

II. Προτεινόμενο Μέρισμα χρήσης 2024

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.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2023 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες 17 έως 51, 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 17/5/2024 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: ΑΟΟ 509439	ΑΔΤ: ΑΡ 285995	ΑΔΤ: ΑΝ 109636	ΑΔΤ: ΑΟΟ 141656 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 0105551 Α' ΤΑΞΗΣ

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές 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/ .