Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.09.12 14:06:36 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: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,12/09/2024
Αριθ. Πρωτ.:3367326

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ** και αριθμό ΓΕΜΗ **001683701000**.

Την **12/09/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4434918 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2024 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 4434919 η από 10/09/2024 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 «**PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.**», Α.Φ.Μ. 094399907-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 113.

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

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2023

(Όλα τα ποσά σε €)

Έκθεση Διαχείρισης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής, η Εταιρεία), σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

Α. Γενικά

Κατά τη διάρκεια της χρήσης αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Επιχειρώντας μια γενική τοποθέτηση επί των εργασιών της Εταιρείας, των στοιχείων του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων της κρινόμενης χρήσης, σας γνωρίζουμε ότι η γενικότερη εικόνα της εταιρείας από άποψη οργάνωσης, υποδομής και προοπτικών ανάπτυξης για τα επόμενα χρόνια είναι θετική.

Β. Σημαντικά γεγονότα στη δραστηριοποίηση της εταιρίας

Ι. Δραστηριότητες Χρήσης 2023

Οι κύκλος εργασιών της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 ανέρχεται σε € 10.763.944,47 (2022: € 9.787.675,42) ο οποίος είναι αυξημένος κατά 10% σε σχέση με αυτόν της προηγούμενης χρήσης. Όλες οι κατηγορίες προϊόντων είχαν αύξηση πωλήσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση με σημαντικότερη συνεισφορά από τα Αγγειολογικά, Αναισθησιολογικά και τα Ουρολογικά προϊόντα.

Αναφορικά με τις λειτουργικές δαπάνες, αυτές ανήρθαν στα € 3.247.618,68 αυξημένες κατά 12% σε σχέση με τη χρήση του 2022 (€ 2.887.707,33). Η αύξηση προήλθε από την αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας (προσλήψεις 4 νέων εργαζόμενων) και την αύξηση των ταξιδιών.

Το καθαρά κέρδη χρήσης προ φόρων ανέρχονται σε € 553.610,73 (2022: € 372.031,81). Σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών ανέρχονται στο 5,1% αυξημένα κατά 1,3% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση.

Τον Ιούνιο του 2023 η εταιρεία μας χορήγησε δάνειο αξίας € 1.500.000,00 στη μητρική εταιρεία Teleflex Medical BV. Η διάρκεια του δανείου είναι 5 χρόνια (μέχρι 15/06/2028) με ετήσιο επιτόκιο 3,55%.

ΙΙ. Κυριότεροι Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες για το 2023

Ο κυριότερος κίνδυνος που αντιμετωπίζει η Εταιρεία είναι ο πιστωτικός κίνδυνος, προερχόμενος από τις απαιτήσεις από πελάτες. Τον πιστωτικό αυτό κίνδυνο τον αντιμετωπίζει με την τακτική παρακολούθηση των εισπρακτέων υπολοίπων για πραγματοποίηση εμπρόθεσμων εισπράξεων. Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, η Εταιρεία βασίζεται σε συγκεκριμένο πρόγραμμα ταμειακής ρευστότητας ώστε να δύναται να έχει ανά πάσα στιγμή επαρκή ταμειακά διαθέσιμα.

Η Εταιρεία δεν λαμβάνει θέσεις σε παράγωγα προϊόντα και άλλα χρηματοοικονομικά εργαλεία τα οποία δεν σχετίζονται με το κύριο αντικείμενο της δραστηριότητάς της, ούτε προσπαθεί να καταγράψει κέρδος από την πρόβλεψη της πορείας των αγορών κεφαλαίου.

ΙΙΙ. Εκτιμήσεις & Προοπτικές για το 2024

Η Εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία. Η αστάθεια που είχε προκληθεί κατά το προηγούμενο έτος στην αγορά ενέργειας οδηγώντας σε αύξηση του πληθωρισμού έχει ομαλοποιηθεί τους τελευταίους μήνες με τον πληθωρισμό να κυμαίνεται στο 3%. Ωστόσο, η γεωπολιτική αβεβαιότητα που δημιουργείται από τον πόλεμο στο Ισραήλ και το φόβο να εξαπλωθεί σε όλη τη Μέση Ανατολή είναι πιθανόν να δημιουργήσει νέα προβλήματα στην εφοδιαστική αλυσίδα που με τη σειρά τους μπορεί να δυσχεράνει τη διακίνηση των εμπορευμάτων και να πυροδοτήσει νέα αύξηση του πληθωρισμού. Η Διοίκηση παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Οι προοπτικές της εταιρείας για το 2024 είναι θετικές καθώς η λειτουργία των νοσοκομείων στα προ κορωνοϊού επίπεδα έχει συμβάλλει στην επιστροφή της κανονικότητας στην αγορά των ιατρικών αναλώσιμων υλικών. Οι δυνατότητες της Εταιρείας να παρέχει υψηλής ποιότητας προϊόντα αναμένεται να δώσουν ώθηση στην δραστηριότητα της Εταιρείας καθ' όλη την διάρκεια του 2024.

IV. Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Η διαχείριση της εταιρίας, η θητεία της οποίας λήγει στις 13.08.2027, απαρτίζεται από τους κάτωθι :

1. Ο κ. Brendan Moran, Πρόεδρος.
2. Ο κ Γιάννης Αναστασίου, Διευθύνων Σύμβουλος.
3. Ο κ. Κωνσταντίνος Παπάζογλου, Μέλος.

V. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Από τη λήξη της χρήσης και μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής, δεν έχει λάβει χώρα κάποιο σημαντικό γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την πορεία της Εταιρείας.

VI. Λοιπά Θέματα

- **Εργασιακά Θέματα**

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά θέματα εργατικά. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά θέματα. Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές.

- **Περιβαλλοντικά Θέματα**

Η Εταιρεία έχει σύμβαση με την Ελληνικής Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης και έχει εκπληρώσει όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά περιβαλλοντικά θέματα.

- **Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης**

Η Έρευνα και ανάπτυξη πραγματοποιούνται σε επίπεδο Ομίλου στα κεντρικά του Ομίλου Teleflex στις ΗΠΑ.

- **Υποκαταστήματα**

Η Εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ι. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί οικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται ως εξής :

(000 ευρώ)

α) <u>Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης</u>

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	:	12.366	/	14.332	=	86,28%
Καθαρή θέση/ Σύνολο υποχρεώσεων	:	11.655	/	2.610	=	446,55%
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	:	12.366	/	2.610	=	473,79%

β) <u>Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας</u>

Καθαρά αποτελέσματα / Καθαρή θέση	:	356	/	11.655	=	3,05%
Καθαρά αποτελέσματα/ Κύκλος Εργασιών	:	356	/	10.764	=	3,31%

ΙΙ. Σύνταξη Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2023 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 και αποτυπώνουν τον ισολογισμό και την περιουσιακή κατάσταση της «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την ανωτέρω χρονική στιγμή, ενώ παράλληλα εμπεριέχουν τις καταστάσεις Λογαριασμού Αποτελεσμάτων.

Κατόπιν τούτων σας καλούμε κ. Μέτοχοι όπως :
Εγκρίνετε τον ισολογισμό και τις λοιπές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 01.01.2023 έως 31.12.2023.

Απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2023, σύμφωνα με το Νόμο αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Αθήνα, 6 Σεπτεμβρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Brendan Moran
Αρ.Διαβ. PU0962435

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Γιάννης Αναστασίου
Αρ.Ταυτ. Χ257407

TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

(Όλα τα ποσά σε €)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

Ισολογισμός		7
Κατάσταση Αποτελεσμάτων		8
Καθαρή Θέση		8
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων		9
1.	Γενικές πληροφορίες	9
2.	Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών	9
2.1.	Πλαίσιο κατάρτισης	9
2.2.	Συναλλαγματικές μετατροπές	10
2.3.	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	10
2.4.	Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	11
2.5.	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	11
2.6.	Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	11
2.7.	Αποθέματα	12
2.8.	Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	12
2.9.	Εμπορικές απαιτήσεις	12
2.10.	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13
2.11.	Μετοχικό κεφάλαιο	13
2.12.	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	13
2.13.	Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	13
2.14.	Τρέχων φόρος εισοδήματος	14
2.15.	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	14
2.16.	Αναγνώριση εσόδων	14
2.17.	Μισθώσεις	14
3.	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	15
4.	Αποθέματα	15
5.	Εμπορικές απαιτήσεις	15
6.	Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	16
7.	Εμπορικές υποχρεώσεις	16
8.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα Μέρη	17
9.	Κύκλος εργασιών	17
10.	Έξοδα ανά κατηγορία	17
11.	Παροχές σε εργαζομένους	18
12.	Προτεινόμενη διάθεση κερδών	18
13.	Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	18
14.	Δεσμεύσεις	19
15.	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις	19
16.	Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	20
17.	Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού	20

(Όλα τα ποσά σε €)

Ισολογισμός

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	8.136,79	26.981,99
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3	56.817,88	71.803,81
Λοιπός εξοπλισμός	3	76.055,09	75.135,98
Σύνολο		**141.009,76**	**173.921,78**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	5		
Δάνεια και απαιτήσεις		324.848,84	359.907,10
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Απαιτήσεις		1.500.000,00	0,00
Σύνολο		**1.824.848,84**	**359.907,10**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.965.858,60**	**533.828,88**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	4	2.271.735,35	2.183.772,80
Σύνολο		**2.271.735,35**	**2.183.772,80**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	5	8.663.110,89	6.809.945,90
Λοιπές απαιτήσεις βραχυπροθεσμες		29.233,59	10.697,62
Προπληρωμένα έξοδα		39.946,21	23.401,55
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.362.165,17	3.356.636,89
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	35.140,15
		10.094.455,86	**10.235.822,11**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**12.366.191,21**	**12.419.594,91**
Σύνολο ενεργητικού		**14.332.049,81**	**12.953.423,79**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	6	2.009.594,50	2.009.594,50
Υπέρ το άρτιο	6	7.618.438,20	7.618.438,20
Σύνολο		**9.628.032,70**	**9.628.032,70**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων η καταστατικού	6	137.262,88	119.452,14
Αφορολόγητα αποθεματικά	6	14.545,60	14.545,60
Αποτελέσματα εις νέο		1.875.464,61	1.537.060,51
Σύνολο		**2.027.273,09**	**1.671.058,24**
Σύνολο καθαρής θέσης		**11.655.305,79**	**11.299.090,94**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		66.903,06	50.983,28
Σύνολο		**66.903,06**	**50.983,28**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	7	1.919.195,40	829.930,87
Φόρος εισοδήματος		18.566,18	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		161.315,04	152.030,81
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		64.234,64	56.194,05
Λοιπές υποχρεώσεις		1.451,93	3.560,41
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		445.077,77	561.633,43
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**2.609.840,96**	**1.603.349,57**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**2.609.840,96**	**1.603.349,57**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**14.332.049,81**	**12.953.423,79**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

(Όλα τα ποσά σε €)

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημ.	**01.01.2023-31.12.2023**	**01.01.2022-31.12.2022**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9	10.763.944,47	9.787.675,42
Κόστος πωληθέντων	10	-6.975.544,12	-6.710.300,56
Μικτό αποτέλεσμα		**3.788.400,35**	**3.077.374,86**
Λοιπά συνήθη έσοδα		227.113,06	233.670,36
Έξοδα διοίκησης	10	-1.346.728,82	-1.236.738,87
Έξοδα διάθεσης	10	-1.900.889,86	-1.650.968,46
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-218.523,08	-5.965,65
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	10	-98.750,06	-27.582,52
Λοιπά έσοδα και κέρδη		52.534,57	10.931,92
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**503.156,16**	**400.721,64**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-29.496,50	-28.689,83
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		79.951,07	0,00
Αποτελέσματα προ φόρων		**553.610,73**	**372.031,81**
Φόρος εισοδήματος		197.395,88	153.859,68
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		**356.214,85**	**218.172,13**

(Όλα τα ποσά σε €)

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Καταβλημένο Κεφάλαιο	**Καταβλημένο Κεφάλαιο Υπέρ το Άρτιο**	**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού**	**Αφορολόγητα αποθεματικά**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο καθαρής θέσης**
Υπόλοιπο την 31.12.2021	**2.009.594,50**	**7.618.438,20**	**108.543,53**	**14.545,60**	**1.329.796,98**	**3.462.480,62**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο 1.1.-31.12.2022						
Δημιουργία Τακτικού Αποθεματικού	0,00	0,00	10.908,61	0,00	-10.908,61	**10.908,61**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	218.172,13	**218.172,13**
Υπόλοιπο την 31.12.2022	**2.009.594,50**	**7.618.438,20**	**119.452,14**	**14.545,60**	**1.537.060,50**	**11.299.090,94**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο 1.1.-31.12.2023						
Δημιουργία Τακτικού Αποθεματικού	0,00	0,00	17.810,74	0,00	-17.810,74	**17.810,74**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	356.214,85	**1.876.737,43**
Υπόλοιπο την 31.12.2023	**2.009.594,50**	**7.618.438,20**	**137.262,88**	**14.545,60**	**1.875.464,61**	**11.655.305,79**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 21 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στην Ελλάδα ως ανώνυμη εταιρεία με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 001683701000 και εδρεύει στην Λ. Κηφισίας 153 Βασ.Σοφίας 4, ΤΚ 15124, Μαρούσι. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο εμπόριο ιατρικού εξοπλισμού.

Η εταιρία είναι κατά 99,99% θυγατρική της Teleflex Medical BV με έδρα την Ολλανδία. Η Teleflex Medical BV αποτελεί κατά 100% θυγατρική της Teleflex Incorporated η οποία έχει έδρα στο Wayne της Πενσυλβάνια στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής και η οποία συντάσσει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 6η Σεπτεμβρίου 2024 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του Νόμου 4308/2014. Η Εταιρεία από το 2023 ταξινομείται στην κατηγορία της μεσαίας οντότητας σύμφωνα με τον Νόμο 4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες που περιγράφονται ακολούθως.

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Οι οικονομικοί κίνδυνοι που ανέκυψαν σε παγκόσμιο επίπεδο, ως αποτέλεσμα της απότομης αύξησης των επιτοκίων και των αναταράξεων στην αγορά ενέργειας που οδηγούν σε πληθωριστικές πιέσεις, καθώς και οι σημαντικές γεωπολιτικές εντάσεις, έχουν επηρεάσει αρνητικά τις μακροοικονομικές συνθήκες παγκοσμίως, συμπεριλαμβανομένης και της Ελλάδας.

Ωστόσο, οι δυνατότητες της Εταιρείας να παρέχει υψηλής ποιότητας προϊόντα έδωσαν σημαντική ώθηση στην δραστηριότητα της Εταιρείας καθ' όλη την διάρκεια του 2023.

Καθυστέρηση εμφανίζεται στις εισπράξεις κυρίως από τα Δημόσια νοσοκομεία με αποτέλεσμα την αύξηση του υπολοίπου των Πελατών. Παρά την καθυστέρηση αυτή, η Εταιρεία έχει επαρκή ρευστότητα ώστε να διασφαλιστεί η συνέχιση της δραστηριότητας της μέχρι και 12 μήνες μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η Διοίκηση αξιολογεί διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις στην Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν αρνητικών επιπτώσεων αλλά και για την αξιοποίηση των θετικών εξελίξεων.

2.2. Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρούνται βάσει του νομίσματος στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (νόμισμα παρουσίασης).

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

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 ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν: ακίνητα (βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων), μηχανολογικό εξοπλισμό και λοιπό εξοπλισμό. Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις (αποσβέσιμο κόστος κτήσης).

Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες βελτίωσης παγίων περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιούνται.

Η λογιστική αξία του μέρους του παγίου που αντικαθίσταται παύει να αναγνωρίζεται.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους ως εξής:

▪ Ακίνητα (Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων)	Με βάση τη σύμβαση μίσθωσης (6 έτη περίπου)
▪ Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη
▪ Λοιπός εξοπλισμός	10 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων επανεξετάζονται και αναπροσαρμόζονται αν κριθεί απαραίτητο στο τέλος κάθε χρήσεως.

Η λογιστική αξία ενός ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου απομειώνεται στην ανακτήσιμη αξία του όταν η λογιστική του αξία υπερβαίνει την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του (σημείωση 2.4).

Τα κέρδη ή οι ζημιές κατά την πώληση προκύπτουν από τη διαφορά μεταξύ των εσόδων από την πώληση και της λογιστικής αξίας και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που πραγματοποιείται η πώληση στο κονδύλι «Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων».

2.4. Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποσβένονται ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Η αναγνώριση της ζημιάς απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του, δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας, αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και η απαξίωση και η φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Όταν η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσής του καταχωρείται στα αποτελέσματα. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης και της αξίας χρήσεως. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημιάς απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο αν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημιά απομείωσης.

2.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Επιπλέον, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών των στοιχείων εκπνεύσουν ή μεταβιβαστούν ουσιωδώς όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα των στοιχείων.

2.6. Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν υπάρχουν ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί.

Ενδείξεις απομείωσης μπορεί να αποτελούν τα εξής γεγονότα: σημαντική οικονομική δυσκολία του χρεώστη ή ομάδας χρεωστών, η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή

δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημιά απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό. Το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου ή την εύλογη αξία του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτήν όταν οι συνθήκες που τις δημιούργησαν παύουν να ισχύουν. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης προσδιορίζεται σύμφωνα με τη μέθοδο «Πρώτο εισαχθέν-Πρώτο Εξαχθέν» (FIFO).

Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή διάθεσης των αποθεμάτων κατά την κανονική πορεία της επιχειρηματικής δραστηριότητας, μειωμένη κατά το τυχόν κόστος που απαιτείται για την ολοκλήρωση τους και την πραγματοποίηση της διάθεσης.

2.8. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

2.9. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας. Εάν η είσπραξη των απαιτήσεων αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από το τέλος της χρήσης καταχωρούνται στο κυκλοφορούν ενεργητικό. Διαφορετικά, καταχωρούνται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης οι έντοκες εμπορικές απαιτήσεις επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης που είναι άμεσα μετατρέψιμες σε γνωστά ποσά μετρητών και υπόκεινται σε ασήμαντο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

2.11. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές μετοχές της εταιρείας. Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης, σε περίπτωση που τα σχετικά ποσά είναι σημαντικά για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση τα εν λόγω ποσά αναγνωρίζονται ως έξοδα στην περίοδο που αφορούν.

2.12. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίστηκαν αρχικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Στην περίπτωση που οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος, αναγνωρίζονται αρχικά στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη τον ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

2.13. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.14. Τρέχων φόρος εισοδήματος

Η φορολογία της χρήσης περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές.

2.15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αναγνωρίζονται και επιμετρούνται μεταγενέστερα με βάση το ονομαστικό ποσό της υποχρέωσης σύμφωνα με τη νομοθεσία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.16. Αναγνώριση εσόδων

Το έσοδο αποτιμάται στο ονομαστικό ποσό του εισπραχθέντος ή εισπρακτέου ανταλλάγματος και αντιπροσωπεύει το εισπρακτέο ποσό για τα αγαθά που πουλήθηκαν, καθαρό από εκπτώσεις, επιστροφές, Φόρο Προστιθέμενης Αξίας καθώς και από τις κρατήσεις υπέρ Τρίτων από τις πωλήσεις προς τα Δημόσια νοσοκομεία. Η Εταιρεία αναγνωρίζει το έσοδο εντός της περιόδου στην οποία καθίσταται δεδουλευμένο και όταν συγκεκριμένα κριτήρια πληρούνται για κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας, όπως περιγράφονται πιο κάτω.

(α) Πωλήσεις αγαθών

Η Εταιρεία εμπορεύεται προϊόντα ιατρικού εξοπλισμού. Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή, τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην Εταιρεία.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

2.17. Μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις που έχει συνάψει η Εταιρεία μέχρι την ημερομηνία Ισολογισμού ως μισθωτής αφορούν μόνο λειτουργικές μισθώσεις.

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

(Όλα τα ποσά σε €)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΜΑΔΟΣ ΠΑΓΙΩΝ	**ΑΡΧΙΚΗ ΑΞΙΑ 01.01.2022**	**ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΜΕΣΑ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022**	**ΑΞΙΑ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2022**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΜΕΧΡΙ 31.12.2021**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022**	**ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΧΡΙ 31.12.2022**	**ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31.12.2022**
ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	112.640,93	0,00	112.640,93	66.813,74	18.845,20	85.658,94	26.981,99
ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ. ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	395.888,84	0,00	395.888,84	306.341,68	17.743,35	324.085,03	71.803,81
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	465.404,19	5.256,52	470.660,71	365.965,49	29.559,24	395.524,73	75.135,98
ΣΥΝΟΛΑ	**973.933,96**	**5.256,52**	**979.190,48**	**739.120,91**	**66.147,79**	**805.268,70**	**173.921,78**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ									
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΜΑΔΟΣ ΠΑΓΙΩΝ	**ΑΡΧΙΚΗ ΑΞΙΑ 01.01.2023**	**ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΜΕΣΑ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2023**	**ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΜΕΣΑ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2023**	**ΑΞΙΑ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2023**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΜΕΧΡΙ 31.12.2022**	**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2023**	**ΜΕΙΩΣΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2023**	**ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΧΡΙ 31.12.2023**	**ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31.12.2023**
ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	112.640,93	0,00	0,00	112.640,93	85.658,94	18.845,20	0,00	104.504,14	8.136,79
ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ. ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	395.888,84	0,00	-16.966,78	378.922,06	324.085,03	14.648,39	-16.629,24	322.104,18	56.817,88
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	470.660,71	28.047,06	0,00	498.707,77	395.524,73	27.127,95	0,00	422.652,68	76.055,09
ΣΥΝΟΛΑ	**979.190,48**	**28.047,06**	**-16.966,78**	**990.270,76**	**805.268,70**	**60.621,54**	**-16.629,24**	**849.261,00**	**141.009,76**

4. Αποθέματα

	31.12.2023	**31.12.2022**
Εμπορεύματα	2.503.771,97	2.445.168,68
Μείον: Πρόβλεψη υποτίμησης	-232.036,62	-261.395,88
	2.271.735,35	**2.183.772,80**

5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

5.1. Εμπορικές απαιτήσεις

	31.12.2023	**31.12.2022**
Πελάτες εσωτερικού	9.104.371,95	7.395.167,46
Πελάτες εξωτερικού	464.222,52	361.510,45
Μεταχρονολογημένες επιταγές	169.114,58	123.253,94
Επιταγές σε καθυστέρηση	5.084,47	5.084,47
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	9.448,26	9.448,26

(Όλα τα ποσά σε €)

	9.752.241,78	**7.894.464,58**
Μείον:		
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-1.089.130,89	-1.084.518,68
	8.663.110,89	**6.809.945,90**

Η αύξηση των απαιτήσεων κατά € 1,8 εκατομμύρια οφείλεται αποκλειστικά στα Δημόσια νοσοκομεία τα οποία καθυστέρησαν τις πληρωμές προς όλους τους προμηθευτές Ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού κατά το 2023 λόγω έλλειψης χρηματοδότησης από το Υπουργείο Υγείας.

Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων αναλύονται ως ακολούθως:

ΠΡΟΒΛ. ΕΠΙΣΦ ΠΕΛΑΤΩΝ 2022	ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΘΕΙΣΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	ΑΝΤΙΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ	ΝΕΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΠΡΟΒΛ. ΕΠΙΣΦ ΠΕΛΑΤΩΝ 2023
1.084.518,68	-1.060,45	-79.693,87	136.811,50	-51.736,76	1.089.130,89

Στην γραμμή «Δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνονται μακροπρόθεσμες εμπορικές απαιτήσεις ύψους € 605.807,99 (2022: €695.043,37) που αφορούν το υπόλοιπο των πελατών με τους οποίους έχει υπογραφεί σύμβαση αποπληρωμής παλαιότερου χρέους. Στο λογαριασμό περιλαμβάνεται το ποσό που σύμφωνα με την σύμβαση αναμένεται να εισπραχθεί μετά το τέλος του επόμενου έτους δηλαδή από το 2025 και αργότερα. Για το ποσό αυτό, έχει δημιουργηθεί πρόβλεψη επισφάλειας ποσού €155.643,44 (2022: €201.694,28)

5.2 Δανειακές Απαιτήσεις

Τον Ιούνιο του 2023 η εταιρεία μας χορήγησε δάνειο αξίας € 1.500.000,00 στη μητρική εταιρεία Teleflex Medical BV. Η διάρκεια του δανείου είναι 5 χρόνια (μέχρι 15/06/2028) με ετήσιο επιτόκιο 3,55%.

6. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 68.470 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 29,35 η κάθε μία ανέρχεται σε €2.009.594,50 και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Με απόφαση της Γ.Σ. της 29/06/2012 έγινε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου υπέρ το άρτιο κατά €418.413,60. Επίσης με απόφαση της Γ.Σ. της 28/06/2013 έγινε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου υπέρ το άρτιο κατά €7.200.024,60. Οι δύο παραπάνω αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου υπέρ το άρτιο αθροίζουν το συνολικό ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που εμφανίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αξίας €7.618.438,20.

Το τακτικό αποθεματικό € 147.132,68 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του Νόμου 4548/2018 και δεν έχει ολοκληρωθεί ο σχηματισμός του.

Αφορολόγητο αποθεματικό αξίας €14.545,60 έχει σχηματισθεί από τις χρήσεις 1999-2002.

7. Εμπορικές υποχρεώσεις

	31.12.2023	31.12.2022

(Όλα τα ποσά σε €)

Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	1.785.708,48	686.873,17
Υποχρεώσεις σε μη συνδεδεμένες επιχειρήσεις	133.486,92	143.057,70
	1.919.195,40	829.930,87

Η αύξηση στις υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις οφείλεται στην αύξηση του υπολοίπου προς την Teleflex Medical Europe Ltd που είναι ο κυριότερος προμηθευτής των αποθεμάτων που εισάγουμε και στη συνέχεια πουλάμε στην ελληνική αγορά. Οι μειωμένες εισπράξεις του Δεκεμβρίου σε σχέση με τις προσδοκίες μας κυρίως από τα Δημόσια Νοσοκομεία ήταν η αιτία για αυτή την αύξηση του υπολοίπου.

8. Συναλλαγές με συνδεδεμένα Μέρη

Οι συναλλαγές με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη αφορούν αγορές εμπορευμάτων, λήψη υπηρεσιών καθώς και άλλα έξοδα. Οι πωλήσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις αφορούν την επανατιμολόγηση εξόδων ενός εργαζόμενου της εταιρείας καθώς η θέση του αφορά τμήμα Marketing με αρμοδιότητα την Ευρωπαϊκή και όχι την Ελληνική αγορά. Με τη Μητρική εταιρεία Teleflex Medical BV υπήρξε η χορήγηση του δανείου όπως περιγράφεται στην παράγραφο 5.2. Το υπόλοιπο του δανείου κατά την 31.12.2023 ήταν 1.529.032,19 προερχόμενο από 1.500.000,00 κεφάλαιο και 29.032,19 τόκους.

Οι συναλλαγές με Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη αναλύονται ως εξής :

	31/12/2023	**31/12/2022**
Πωλήσεις	**211.113,06**	**233.670,36**
Αγορές Εμπορευμάτων	7.221.426,57	7.132.990,68
Λήψη Υπηρεσιών	23.905,54	22.470,10
Λοιπά Έξοδα	203.907,81	1.989,13
Σύνολο Αγορών/Δαπανών	**7.449.239,92**	**7.157.449,91**
Υποχρεώσεις προς Συνδεδεμένα Μέρη	**1.785.708,48**	**686.873,17**
Απαιτήσεις από Συνδεδεμένα Μέρη	**16.819,28**	**44.007,83**

9. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών € 10.763.944,47 (2022: € 9.787.675,42) περιλαμβάνει πωλήσεις αγαθών στο εσωτερικό, καθαρές από το ποσό των κρατήσεων υπέρ τρίτων από τις πωλήσεις σε δημόσια νοσοκομεία.

10. Έξοδα ανά κατηγορία

	1.1.2023 έως 31.12.2023	**1.1.2022 έως 31.12.2022**
Παροχές σε εργαζομένους	1.680.540,01	1.459.961,53
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο στο κόστος πωληθέντων	6.975.544,12	6.710.300,56

(Όλα τα ποσά σε €)

Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	60.621,54	66.147,79
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	238.577,32	214.855,09
Μισθώματα βάσει λειτουργικών μισθώσεων	149.988,07	138.603,57
Έξοδα ταξιδίων και μεταφορικά	303.959,48	256.556,65
Έξοδα προβολής	238.333,20	240.897,50
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	15.919,78	50.983,28
Έξοδα αποθήκευσης-ασφάλιστρα	132.145,96	113.371,87
Φόροι-τέλη	157.219,14	109.564,26
Έξοδα επικοινωνίας	65.583,99	59.083,65
Λοιπά	204.730,19	177.682,14
Σύνολο κόστους πωληθέντων, εξόδων διοίκησης, εξόδων διάθεσης	**10.223.162,80**	**9.598.007,89**

	1.1.2023 έως 31.12.2023	**1.1.2022 έως 31.12.2022**
Κόστος πωληθέντων	6.975.544,12	6.710.300,56
Έξοδα διοίκησης	1.346.728,82	1.236.738,87
Έξοδα διάθεσης	1.900.889,86	1.650.968,46
	10.223.162,80	**9.598.007,89**

Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων αξίας € 98.750,06 (2022: € 27.582,52) αφορούν καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων και μηχανημάτων που πραγματοποιήθηκε στη χρήση.

11. Παροχές σε εργαζομένους

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023 ήταν 35 άτομα (2022: 28 άτομα).

	1.1.2023 έως 31.12.2023	**1.1.2022 έως 31.12.2022**
Μισθοί και ημερομίσθια	1.317.710,40	1.156.406,71
Εργοδοτικές εισφορές	295.358,20	257.542,82
Αποζημιώσεις έμμισθου προσωπικού	14.820,28	0,00
Λοιπές παροχές σε εργαζόμενους	52.651,13	46.012,00
	1.680.540,01	**1.459.961,53**

Η Εταιρεία για τη χρήση του 2023 σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αξίας € 66.903,06 (31.12.2022: € 50.9838,28).

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την μη διανομή μερίσματος. Το παραπάνω τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων..

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

14. Δεσμεύσεις

Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Το σύνολο των μελλοντικών ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων που αφορούν εκμισθώσεις κτιρίων και εκμισθώσεις αυτοκινήτων και εξοπλισμού που αναμένεται να καταβληθούν εντός 5 ετών βάσει μη ακυρωτέων λειτουργικών μισθώσεων είναι την 31.12.2023 συνολικού ποσού € 286.515,00 και € 318.187,28 αντίστοιχα (31.12.2022: € 105.596,40 και € 147.654,86 αντίστοιχα).

15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας ως ακολούθως:

Χορηγηθείσες εγγυητικές επιστολές:	**31.12.2023**	**31.12.2022**
1) για συμμετοχή σε διαγωνισμούς	104.061,94	93.877,57
2) για καλή εκτέλεση συμβάσεων	48.062,30	60.401,62
	152.124,24	**154.279,19**

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2017 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2023 με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Από τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011 και έπειτα, σύμφωνα με το Νόμο 4174/2013 (άρθρο 65Α), όπως ισχύει (και όπως όριζε το άρθρο 82 του Νόμου 2238/1994), οι ελληνικές ανώνυμες εταιρείες και οι εταιρείες περιορισμένης ευθύνης των οποίων οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνταν ή δύναται (από τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016) να λαμβάνουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό», το οποίο εκδίδεται, μετά τη διενέργεια σχετικού φορολογικού ελέγχου, από το νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει και τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.
Η εταιρεία για τις χρήσεις 2011-2022 είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ο έλεγχος έχει ολοκληρωθεί και δεν προέκυψαν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις που να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

(Όλα τα ποσά σε €)

Για τη χρήση 2023 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι ανέλεγκτες από τις φορολογικές αρχές χρήσεις είναι 2018-2022 από τις οποίες δεν αναμένεται να προκύψουν πρόσθετες υποχρεώσεις καθώς, όπως έχει προαναφερθεί, έχουν ελεγχθεί από τους τακτικούς ελεγκτές της Εταιρείας, εκδίδοντας τα αντίστοιχα φορολογικά πιστοποιητικά χωρίς κάποιες παρατηρήσεις.

16. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Κατά τη χρήση 2023 δεν δόθηκε κανένα ποσό για αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης. Καμία δέσμευση δεν προέκυψε ούτε αναλήφθηκε για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη του Δ.Σ. καθώς δεν έγινε αποχώρηση μέλους Δ.Σ. κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2023.

17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Δεν έχουν λάβει χώρα μεταγενέστερα γεγονότα της 31.12.2023 που να απαιτούν γνωστοποίηση ή τροποποίηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, 6 Σεπτεμβρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Brendan Moran Αρ.Διαβ. PU0962435	Γιάννης Αναστασίου Αρ.Ταυτ. Χ257407	**ACCOUNTING SOLUTIONS Α.Ε** ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΓΡ.924/08. Ε.ΦΑΚΟΣ-ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α3490/99

TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

(Όλα τα ποσά σε €)

Έκθεση Διαχείρισης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής, η Εταιρεία), σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

Α. Γενικά

Κατά τη διάρκεια της χρήσης αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Επιχειρώντας μια γενική τοποθέτηση επί των εργασιών της Εταιρείας, των στοιχείων του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων της κρινόμενης χρήσης, σας γνωρίζουμε ότι η γενικότερη εικόνα της εταιρείας από άποψη οργάνωσης, υποδομής και προοπτικών ανάπτυξης για τα επόμενα χρόνια είναι θετική.

Β. Σημαντικά γεγονότα στη δραστηριοποίηση της εταιρίας

Ι. Δραστηριότητες Χρήσης 2023

Οι κύκλος εργασιών της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 ανέρχεται σε € 10.763.944,47 (2022: € 9.787.675,42) ο οποίος είναι αυξημένος κατά 10% σε σχέση με αυτόν της προηγούμενης χρήσης. Όλες οι κατηγορίες προϊόντων είχαν αύξηση πωλήσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση με σημαντικότερη συνεισφορά από τα Αγγειολογικά, Αναισθησιολογικά και τα Ουρολογικά προϊόντα.

Αναφορικά με τις λειτουργικές δαπάνες, αυτές ανήρθαν στα € 3.247.618,68 αυξημένες κατά 12% σε σχέση με τη χρήση του 2022 (€ 2.887.707,33). Η αύξηση προήλθε από την αύξηση των εξόδων μισθοδοσίας (προσλήψεις 4 νέων εργαζόμενων) και την αύξηση των ταξιδιών.

Το καθαρά κέρδη χρήσης προ φόρων ανέρχονται σε € 553.610,73 (2022: € 372.031,81). Σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών ανέρχονται στο 5,1% αυξημένα κατά 1,3% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση.

Τον Ιούνιο του 2023 η εταιρεία μας χορήγησε δάνειο αξίας € 1.500.000,00 στη μητρική εταιρεία Teleflex Medical BV. Η διάρκεια του δανείου είναι 5 χρόνια (μέχρι 15/06/2028) με ετήσιο επιτόκιο 3,55%.

ΙΙ. Κυριότεροι Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες για το 2023

Ο κυριότερος κίνδυνος που αντιμετωπίζει η Εταιρεία είναι ο πιστωτικός κίνδυνος, προερχόμενος από τις απαιτήσεις από πελάτες. Τον πιστωτικό αυτό κίνδυνο τον αντιμετωπίζει με την τακτική παρακολούθηση των εισπρακτέων υπολοίπων για πραγματοποίηση εμπρόθεσμων εισπράξεων. Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, η Εταιρεία βασίζεται σε συγκεκριμένο πρόγραμμα ταμειακής ρευστότητας ώστε να δύναται να έχει ανά πάσα στιγμή επαρκή ταμειακά διαθέσιμα.

Η Εταιρεία δεν λαμβάνει θέσεις σε παράγωγα προϊόντα και άλλα χρηματοοικονομικά εργαλεία τα οποία δεν σχετίζονται με το κύριο αντικείμενο της δραστηριότητάς της, ούτε προσπαθεί να καταγράψει κέρδος από την πρόβλεψη της πορείας των αγορών κεφαλαίου.

ΙΙΙ. Εκτιμήσεις & Προοπτικές για το 2024

Η Εταιρεία δεν έχει δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία. Η αστάθεια που είχε προκληθεί κατά το προηγούμενο έτος στην αγορά ενέργειας οδηγώντας σε αύξηση του πληθωρισμού έχει ομαλοποιηθεί τους τελευταίους μήνες με τον πληθωρισμό να κυμαίνεται στο 3%. Ωστόσο, η γεωπολιτική αβεβαιότητα που δημιουργείται από τον πόλεμο στο Ισραήλ και το φόβο να εξαπλωθεί σε όλη τη Μέση Ανατολή είναι πιθανόν να δημιουργήσει νέα προβλήματα στην εφοδιαστική αλυσίδα που με τη σειρά τους μπορεί να δυσχεράνει τη διακίνηση των εμπορευμάτων και να πυροδοτήσει νέα αύξηση του πληθωρισμού. Η Διοίκηση παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλες οι απαραίτητες ενέργειες και τα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Οι προοπτικές της εταιρείας για το 2024 είναι θετικές καθώς η λειτουργία των νοσοκομείων στα προ κορωνοϊού επίπεδα έχει συμβάλλει στην επιστροφή της κανονικότητας στην αγορά των ιατρικών αναλώσιμων υλικών. Οι δυνατότητες της Εταιρείας να παρέχει υψηλής ποιότητας προϊόντα αναμένεται να δώσουν ώθηση στην δραστηριότητα της Εταιρείας καθ' όλη την διάρκεια του 2024.

IV. Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Η διαχείριση της εταιρίας, η θητεία της οποίας λήγει στις 13.08.2027, απαρτίζεται από τους κάτωθι :

1. Ο κ. Brendan Moran, Πρόεδρος.
2. Ο κ Γιάννης Αναστασίου, Διευθύνων Σύμβουλος.
3. Ο κ. Κωνσταντίνος Παπάζογλου, Μέλος.

V. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Από τη λήξη της χρήσης και μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής, δεν έχει λάβει χώρα κάποιο σημαντικό γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την πορεία της Εταιρείας.

VI. Λοιπά Θέματα

- **Εργασιακά Θέματα**

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά θέματα εργατικά. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά θέματα. Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές.

- **Περιβαλλοντικά Θέματα**

Η Εταιρεία έχει σύμβαση με την Ελληνικής Εταιρεία Αξιοποίησης Ανακύκλωσης και έχει εκπληρώσει όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά περιβαλλοντικά θέματα.

- **Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης**

Η Έρευνα και ανάπτυξη πραγματοποιούνται σε επίπεδο Ομίλου στα κεντρικά του Ομίλου Teleflex στις ΗΠΑ.

- **Υποκαταστήματα**

Η Εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ι. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί οικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται ως εξής :

(000 ευρώ)

α) <u>Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης</u>

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	:	12.366	/	14.332	=	86,28%
Καθαρή θέση/ Σύνολο υποχρεώσεων	:	11.655	/	2.610	=	446,55%
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	:	12.366	/	2.610	=	473,79%

β) <u>Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας</u>

Καθαρά αποτελέσματα / Καθαρή θέση	:	356	/	11.655	=	3,05%
Καθαρά αποτελέσματα/ Κύκλος Εργασιών	:	356	/	10.764	=	3,31%

ΙΙ. Σύνταξη Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2023 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 και αποτυπώνουν τον ισολογισμό και την περιουσιακή κατάσταση της «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την ανωτέρω χρονική στιγμή, ενώ παράλληλα εμπεριέχουν τις καταστάσεις Λογαριασμού Αποτελεσμάτων.

Κατόπιν τούτων σας καλούμε κ. Μέτοχοι όπως :
Εγκρίνετε τον ισολογισμό και τις λοιπές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 01.01.2023 έως 31.12.2023.

Απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2023, σύμφωνα με το Νόμο αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Αθήνα, 6 Σεπτεμβρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Brendan Moran
Αρ.Διαβ. PU0962435

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Γιάννης Αναστασίου
Αρ.Ταυτ. Χ257407

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε.»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «TELEFLEX MEDICAL ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε.» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα (Σημειώσεις).

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα 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 (αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών), 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 τον 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 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 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, 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 δραστηριότητες της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν το Διοικητικό Συμβούλιο είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ ’αυτές τις ενέργειες.

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών 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 οικονομικές 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 τη 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**».**

Αθήνα, 6 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΡΑΙΣΓΟΥΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λ. Κηφισίας 270
15232 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Φώτης Ψυχογιόπουλος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 41281